

公司代码：600774

公司简称：汉商集团

汉商集团股份有限公司 2024年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人阎志、主管会计工作负责人张镇涛及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

结合公司战略发展规划并综合考虑公司经营情况和未来发展资金需求等因素，公司拟定2024年度不进行现金分红，不送红股，也不以资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成本公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司持续经营产生影响的重大风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	37
第五节	环境与社会责任.....	52
第六节	重要事项.....	56
第七节	股份变动及股东情况.....	63
第八节	优先股相关情况.....	68
第九节	债券相关情况.....	69
第十节	财务报告.....	70

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司、本集团	指	汉商集团股份有限公司
迪康药业	指	成都迪康药业股份有限公司
汉商生物	指	汉商生物技术（成都）有限公司
迪康中科	指	成都迪康中科生物医学材料有限公司
东方药业	指	重庆东方药业股份有限公司
迪康长江	指	重庆迪康长江制药有限公司
迪康中药	指	重庆迪康中药制药有限公司
华科生殖、医院	指	武汉华科生殖专科医院
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
本年度	指	2024年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	汉商集团股份有限公司
公司的中文简称	汉商集团
公司的外文名称	HANSHANG GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HSGC
公司的法定代表人	阎志

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张镇涛	曾宪钢
联系地址	湖北省武汉市汉阳大道134号	湖北省武汉市汉阳大道134号
电话	027-68849191	027-84843197
传真	027-84842384	027-84842384
电子信箱	hsjt600774@126.com	hshsd@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	湖北省武汉市汉阳大道134号
公司注册地址的历史变更情况	未变更
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳大道134号
公司办公地址的邮政编码	430050
公司网址	http://www.whhsg.com
电子信箱	hsjt@public.wh.hb.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点	公司证券事务部
------------	---------

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	汉商集团	600774	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼
	签字会计师姓名	黄晓华 周晗

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	1,175,401,780.87	1,389,601,286.62	-15.41	1,386,976,174.51
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,175,401,780.87	1,389,601,286.62	-15.41	1,386,976,174.51
归属于上市公司股东的净利润	-14,587,166.58	61,206,384.07	不适用	90,333,223.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,089,846.38	37,693,074.00	不适用	44,699,593.43
经营活动产生的现金流量净额	192,778,247.22	247,182,519.46	-22.01	242,346,281.77
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,660,506,874.47	1,675,094,041.05	-0.87	1,666,741,386.04
总资产	3,524,394,269.57	3,694,821,482.47	-4.61	3,518,929,925.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	-0.0494	0.2075	不适用	0.3062
稀释每股收益(元/股)	-0.0494	0.2075	不适用	0.3062
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1324	0.1278	不适用	0.1515
加权平均净资产收益率(%)	-0.87	3.67	不适用	5.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.28	2.26	不适用	2.71

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2024年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	336,558,236.01	289,396,690.07	277,831,777.39	271,615,077.40
归属于上市公司股东的净利润	12,671,739.22	-4,160,896.51	-6,017,872.09	-17,080,137.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,539,174.30	-15,623,510.62	-7,591,919.36	-27,373,544.03
经营活动产生的现金流量净额	54,745,928.03	31,271,014.00	49,967,645.77	56,793,659.42

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024年金额	附注 (如适用)	2023年金额	2022年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,414.03		-3,309,529.7	25,464,933.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,414,259.41		27,821,949.79	21,055,895.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			56,609.38	718,981.13
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				1,498,642.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,300,561.21		11,436,855.80	3,641,227.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,033,018.33			6,516,094.71
减：所得税影响额	-2,652,828.18		-7,634,620.96	-10,336,321.37
少数股东权益影响额（税后）	2,418,083.06		-4,857,954.24	-2,925,823.93
合计	23,502,679.80		23,513,310.07	45,633,629.75

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、经营情况讨论与分析**

2024年，面对复杂多变的外部环境和严峻的市场竞争形势，公司坚持党建引领，坚决贯彻既定“大健康+大商业”双主业发展战略，紧扣“控本增效”“共同发展”两大主题，发力新质生产力，

加速向“新”发展的韧性与活力。大健康板块，围绕“拓中药、强销售、攻研发”提升医药板块整体实力，拓展辅助生殖医疗业务；大商业板块，落实商业会展业精准定位和提档升级，增强创效能力。公司坚守初心使命、勇于担当作为，狠抓经营管理工作落实，保持公司持续健康稳定发展。

2024年，公司全年实现营业收入11.75亿元，比去年同期减少21,419.95万元，同比减少15.41%；实现归属于上市公司股东净利润-1,458.72万元，比去年同期减少7,579.36万元，同比下降123.83%。报告期内公司各项主要工作开展情况如下：

医药大健康领域，公司秉持“持续、健康、优质发展”的经营理念，继续谋求拓宽产业布局。旗下迪康药业主要围绕化药、中成药、医疗器械三大核心，对外坚持营销导向，对内全力开源节流，携三类植入可吸收医疗器械、可吸收生物材料等多种医疗产品亮相第89届中国国际医疗器械博览会，备受瞩目。按既定计划稳步推进迪康中药(原东方药业)的复工复产工作，报告期内已完成9条生产线19个品种复产，实现13个产品上市销售。

辅助生殖板块，以华科生殖运营管理为核心，在机制、制度、流程的优化改革上下功夫，提升医疗质量，提高客户服务质量和水平。积极推进杨泗港新院区建设，为患者、客户打造更好的就医环境。报告期内，梳理医院授权体系，明确各部门职责权限，改革薪酬方案，强调成本控制和绩效管理，提升资源利用率。依托特色诊疗整合资源全方位推广，与业界同行形成差异化竞争。构建新媒体宣传阵地，树立医院名医品牌。持续推进医院信息化建设，完善医院信息管理系统、电子病历系统、医学影像信息系统等。同时，结合医疗各专业特点及行业要求标准，调整医院各专业质量委员会，积极开展继续教育培训，严格落实医疗核心制度，强化医疗服务管理，优化医疗服务流程，开展病历书写质量持续监督，加强医院感染管理和临床药事管理，促进临床合理用药。此外，成功举办国家级继续教育项目《人类精液标准化分析及质量控制高级培训班》，协办2024年度长江生殖健康论坛等活动，完成省级继续医学教育项目1项，省级I类4分。全年发表论文5篇、学术会议交流论文36篇、科普视频1部、壁报1篇、获授权的专利3项、申请专利1项。

商业会展板块，一方面，各购物中心、经营公司把关注市场变化、研究市场发展趋势为工作的关注点和出发点，认真分析自身所处商圈的优劣势，针对房屋结构老化、建筑非一次成型等共性问题，及在品类定位、品牌招商、业态更新、项目引进、环境动线等方面存在的个性问题，精准定位，有序推进调改工作，保持商业板块竞争活力。另一方面，武汉国际会展中心深化经营转型升级和创新，“外修颜值，内练实力”，致力打造最好的展览会议场所，为客户提供最好的展览内容。公司展览中心抓住“大会展”产业体系建设契机，双馆联动，错位发展，构建会展场馆服务新格局。

二、报告期内公司所处行业情况

(一) 医药业务

医药制造业是关系国计民生、经济发展的战略性新兴产业。近年来，我国加大力度推进医药工业发展，不断完善政策体系，推动医药工业一批龙头企业规模壮大、产业链供应链韧性水平和创新能力不断提升。根据国家统计局统计数据，2024年规模以上医药工业企业实现营业收入25,298.5亿元，同比持平；实现利润3,420.7亿元，同比下降1.1%；医药制造业营收增速低于整体工业企业，但利润增速高于后者。

在人口结构老龄化趋势愈发明显的社会背景下，国内化学药品与中成药需求市场总体较为稳定。中药产业规模不断扩大，供应保障能力不断增强，在医药产业中的占比超过五分之一，已成为我国医药产业的重要组成部分和核心竞争力的重要体现。随着行业格局优化与产业升级，同时医药制造业需求刚性特征突出，不存在明显的周期性特征，因此医药制造行业发展的长期向好趋势不变。

2024年是“十四五”发展时期的第四年，工信部数据显示，“十四五”以来，我国医药工业主营业务收入年均增速为9.3%，利润总额年均增速为11.3%，发展基础更加坚实、产业体系进一步优化，医药工业不断提质增效。国家发布多份规划性文件，对今后带量采购、挂网准入等工作的开展作出顶层规划，保障了药企发展所需的良好外部环境。同时推动医药产业转型升级，更好满足人民群众医疗卫生需求，为医药行业长期稳健发展提供沃土。

(二) 医疗器械

中国医疗器械行业近十年呈现跨越式发展态势，市场规模从2015年6,300亿元跃升至2025

年预计 1.88 万亿元，年均复合增速 11.5%，显著高于全球平均水平。这一增长由三大核心驱动力支撑：人口老龄化催生持续医疗需求，居民健康消费持续升级，以及国家战略层面的政策赋能。特别是“十四五”期间《医疗装备产业发展规划》等政策的实施，推动行业向高端化、智能化方向加速转型。

在政策引导与市场竞争的双重作用下，国产替代进程全面提速。国家集采政策已覆盖冠脉支架、人工关节等核心高值耗材领域，2024 年第五批国采数据显示，国产品牌在主流品种市占率持续攀升。以人工关节领域为例，国产报量份额从首次集采反超进口到 2024 续约时再增 19 个百分点，头部企业市场集中度显著提升。据《中国医疗器械蓝皮书 2024》统计，骨科耗材国产 CR3/CR5 较 2021 年分别提升 5.3 和 9 个百分点，产业集群化发展和产业链协同效应日益显现。当前行业正经历从规模扩张向价值创造的深刻变革，技术创新与政策红利共同构筑起头部企业的竞争护城河，为行业高质量发展注入持久动能。

（三）商业运营业务

2024 年，中国经济继续保持总体稳定增长，增速虽较 2023 年有所放缓，但消费市场逐步回暖，服务消费和商品零售均呈现增长态势，全国商业市场经济进一步巩固了 2023 年的复苏势头。国家统计局数据显示，2024 年全年社会消费品零售总额达到 487,895 亿元，同比增长 3.5%。固定资产投资规模超 52 万亿元，比上年增长约 3.1%，内需对经济增长的贡献率进一步提升至 69.7%，显示出内需驱动经济增长的强劲动力。消费市场在 2024 年继续成为经济增长的主要动力，全年最终消费支出拉动经济增长 2.2 个百分点，对经济增长的贡献率达到 44.5%。消费的基础性作用更加显著，消费品质和内涵得到进一步提升，消费增长更加可持续。

2024 年，政府继续出台一系列政策以促进消费和商业发展。先后印发《国务院关于促进服务消费高质量发展的意见》，发布《关于打造消费新场景培育消费新增长点的措施》、《零售业创新提升工程实施方案》等，持续发力促消费，一系列举措立足当前、着眼长远，既利企业、更惠民生。着重优化消费环境、提升消费品质、促进新型消费等，进一步激发市场活力。

另一方面，国内大循环的畅通和全国统一大市场的建设也为商业行业提供了广阔的发展空间，新兴消费模式和技术的应用为行业带来新的增长点。

（四）会展运营业务

2024 年，国内会展行业在政策支持、市场需求和技术创新的多重驱动下，实现了全面复苏和高质量发展。根据《中国展览经济发展报告 2024》，2024 年中国境内共举办经贸类展会 3844 场，展览总面积达 1.55 亿平方米，展览面积同比增长 10.1%，其中，工业与科技类展会数量占比达 27.7%，共 1064 项，同比增长 63.4%，成为拉动行业增长的核心动力。此外近 60% 的会展主办机构从数字化服务中获益，数字化收入成为行业新的增长点。未来三年，会展行业将进一步从“单点突破”转向“系统重构”，实现数据、场景、商业闭环，显示出行业的创新动力及强劲恢复态势。

随着国内消费市场的复苏和外贸需求的增长，会展业成为企业拓展市场、展示创新成果、链接外贸供应链和国内消费市场的重要平台，有效推动了经济高质量发展。2024 年，国务院办公厅和国家发展改革委相继转发《关于恢复和扩大消费的措施》，明确提出促进文体体育会展消费，推动会展消费成为经济增长新引擎，支持重点展会如进博会、广交会、服贸会等，地方政府亦将展会作为招商引资载体，进一步推动了会展业的复苏。截至 2024 年底，中国已有 265 个展会项目通过国际展览业协会（UFI）认证，比上年增长超过 20%。

2024 年中国会展业在政策、技术与市场的协同驱动下，已形成“量质齐升”的复苏态势。工业科技类展会的崛起、数字化服务的盈利化、国际合作的深化，共同构建了行业新生态。我国展览业将继续保持稳步发展的良好态势，在推动中国经济高质量发展、促进国际合作与对外开放中发挥重要作用。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）医药业务

1. 主营业务及产品

公司医药业务主要为药品的研发、生产和销售。公司医药产品在售药品 92 种，主要围绕消化系统、呼吸系统、抗感染等领域布局。主要产品包括雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒、阿莫西林胶囊、盐酸吡格列酮片、人工牛黄甲硝唑胶囊、氨咖黄敏胶囊等。其中，雷贝拉唑钠肠溶片为新一代质子泵抑制剂，主要用于治疗活动性十二指肠溃疡、良性活动性胃溃疡、食管反流症及幽

门螺旋杆菌症状等多种消化道系统症状；通窍鼻炎颗粒是一种用于治疗慢性鼻炎、过敏性鼻炎及鼻塞的现代中成药颗粒；阿莫西林胶囊是一种关键化合物为阿莫西林的胶囊化学药品，主要用于治疗各种因敏感菌株引发的感染。

2. 经营模式

公司医药产品以自产自销为主。采购方面整体执行“以产定购”的采购模式，通过建立严格的供应商筛选和管理体系，对供应商进行筛选检查，确保其符合相关监管要求，同时严格遵循 GMP 管理规范下的质量标准，确保对原材料的质量控制；生产方面整体执行“以销定产”的生产模式，根据市场需求和产品库存情况制定生产计划并根据 GMP 标准、国家食品药品监督管理局颁布的相关质量标准建立公司质量控制政策，严格按照操作规范组织生产，严格执行产品生产各环节的质量控制，保证药品生产各阶段的安全性和有效性；销售方面，根据产品类别和特点的不同，采用不同的销售模式，以完成专业化药品销售。近年来，公司持续加强自有零售渠道销售团队建设，以自有的 OTC 销售团队为核心，开发拓展终端市场，在全国各省大力推广 OTC 药品，扩大市场份额。

3. 公司市场地位

公司全资子公司迪康药业是集研发、制造和营销于一体的医药高新技术企业。迪康药业产品包括大量医保目录内药品，涵盖消化系统、呼吸系统、抗感染等众多领域。核心产品通窍鼻炎颗粒、赖氨肌醇维 B12 口服溶液在细分领域市场占有率位居行业前列。

根据米内网数据显示，2023 年公司在全国医院渠道已上市的通窍鼻炎颗粒企业中，以销售规模 1.2 亿元、市场占有率 83.6% 排名第一。根据中国非处方药物协会及中国药店公布的相关数据，通窍鼻炎颗粒连续多年荣登非处方药物综合统计排名-年度耳鼻喉科中成药第二名，也连续多年获得中国药店店员推荐率最高耳鼻喉类药品品牌。

（二）医疗器械业务

1. 主营业务及产品

公司医疗器械业务主要为医疗器械的研发、生产与销售业务，拥有以可吸收生物医学材料为主，生物活性创面修复、微创及介入治疗器械为补充的产品体系。主要包括以聚乳酸材料制备的可吸收医用膜、可吸收骨折内固定螺钉，该等产品适用于骨科、妇科、产科、普外、生殖、心胸外科等手术治疗过程，可在手术后随身体恢复过程自然代谢，不对患者进行二次手术伤害，具有较强的市场竞争力。此外公司还拥有包括医用冷敷贴、一次性止血夹、功能性敷料（贴敷剂）、功能性敷料（凝胶剂）在内的多种医疗器械产品，以及聚乳酸材料（PDLLA 及 PLLA）和生物活性玻璃等原材料销售。

2. 经营模式

公司医疗器械业务采用“以研助产”、“以销定产”的经营模式。在研发方面，公司以自有研发团队为核心，以技术突破和专利储备为目标，围绕着可吸收材料进行多种填充类产品研发，不断强化公司医疗器械产品管线。在销售方面，公司以市场为导向、以客户需求为依据，通过广泛的学术推广，辅以直销模式进行产品销售。其中，公司主要通过学术推广，将产品精准推广至目标群体，再由配送商提供配送服务，建立起一套专业、规范、有序的销售体系。当前医疗器械销售业务主要覆盖骨科、妇科、产科、普外、生殖、心胸外科、泌尿、不孕不育、肛肠科等细分领域。

3. 公司市场地位

公司医疗器械业务主要由下属公司迪康中科经营，迪康中科是国家生物医学材料、新型医疗器械、药物控制释放等研发、产业化基地及学术推广中心，致力于可吸收医用材料的产品研发、生产制备和工艺优化，为国内可规模化生产医用级聚乳酸材料的龙头生产商。

随着骨科金属材料不断集采、可吸收材料得到临床青睐，可吸收骨折内固定螺钉近三年来实现持续增长。可吸收医用膜在妇科、产科、普外、骨科领域不断拓展，随着止血防粘连材料逐渐进入省级集采，公司可吸收医用膜在河南、云南、江苏徐州等省市均顺利中选，后续该产品将成为公司持续增长点。

（三）商业运营业务

1. 主营业务及产品

公司商业板块主要从事购物中心及专业市场的商业运营管理业务，即在集合了众多零售店铺和服务设施的建筑物内或区域内，向品牌商、租赁商户、消费者等多类客户提供综合服务。目前公司主要运营项目包括 21 世纪购物中心、武展购物中心、汉商银座购物中心、武汉婚纱照材城。

2. 经营模式

公司商业运营业务以购物中心业态为主，经营模式包括联营、租赁、品牌代理等。门店位置均集中在城市或区域商业中心，经营品类包括时尚类商品、各种专业店、专卖店、食品店、杂品店以及各种文化教育和娱乐设施等。此外，公司基于医疗产业基础和商业物业区位优势，逐步将传统商业转型为与医疗产业相关的经营性物业，充分利用和挖掘潜在商业物业价值，将医疗产业价值赋能商业运营业务。

3. 公司市场地位

公司是湖北省内规模较大的百货零售商业运营商，在武汉市核心地段拥有 21 世纪购物中心、武展购物中心、汉商银座购物中心及武汉婚纱照材城等多处优质商业物业资产。报告期内，各购物中心积极应对数字化营销时代商业模式革新和消费升级现状，结合实际，启动调改升级，满足新的商业需求。各大卖场环境、商品、营销、服务焕新升级。

（四）会展运营业务

1. 主要业务及产品

公司会展运营业务主要依托于自持的武汉国际会展中心，向客户提供会展运营及配套服务，包括会展活动的组织、策划、宣传推广和招商，以及展位搭建、展场广告宣传、广场活动组织、会议服务、展具租赁、停车等服务。武汉国际会展中心围绕“增效益”“促发展”两条主线，全力实施经营创新和转型升级。公司依托会展中心品牌优势、区位优势，助力全国首家“比亚迪品牌体验中心”于 2023 年 5 月 20 日在武汉国际会展中心盛大开业，成为公司会展业务打造新能源产业矩阵，突围发展瓶颈的成功尝试。此外，联手武汉客厅中国（武汉）文化博览中心，充分发挥双馆联动和错位经营优势，努力构建武汉市高端商贸会展集聚地和室外广场活动的第一高地。

2. 经营模式

公司是会展运营商和会展配套服务提供商，主要作为展会活动的主办方或承办方，向客户提供展览工程服务、管理咨询等会展配套服务，通过收取展厅使用费、配套服务费等费用取得收入。公司还推进自办展业务，通过自招、自管实现高于其他业务形式的利润，未来计划进一步扩大自办展规模提高会展业务毛利率。公司继续受托管理中国（武汉）文化博览中心，与武汉国际会展中心双馆联动。

3. 公司市场地位

公司是湖北地区具有展会活动主办、承办能力的区域型专业会展运营商。旗下会展场馆武汉国际会展中心股份有限公司是中国展览馆协会副理事长单位、武汉市会展行业协会创会会长。武汉国际会展中心兴建于新中国最早四家展馆之一的武汉展览馆原址，是一家坐落于武汉繁华的航空路商圈中心点的现代化专业展览场馆，周边配套服务设施齐全。作为武汉市标志性建筑之一、武汉市举办各类展会的重要场所之一，武汉国际会展中心被称为武汉的名片和“城市会客厅”。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 持续赋能的产品组合

公司不仅拥有具有临床应用优势的核心产品，同时公司持续挖掘各个产品的医用价值，以疗效巩固强化产品市场地位。公司目前已有的在售化药、中药 92 种，涉及消化系统、呼吸系统、抗感染等多领域。其中，核心产品主要包括消化领域产品雷贝拉唑钠肠溶片（安斯菲）、呼吸道领域产品通窍鼻炎颗粒、医疗器械可吸收医用膜等，在各自细分领域均长期保持领先地位，且核心产品通窍鼻炎颗粒获“2021-2022 年中国家庭常备药上榜品牌最佳人气奖”“2024-2025 年度西鼎奖·潜力产品”等称号。

2. 全覆盖的销售体系

在医药医疗板块，公司根据市场趋势、政策导向、技术应用、客户需求等，精心培养营销人员，组建了 400 余人的销售精英团队，遍布全国 31 个省、市、自治区，触达医院、零售药店、基层医疗机构、诊所、电商平台等各类销售渠道。营销人员通过提供专业的服务，向市场精准传达公司产品知识和优势，产品成功落地国内公立及民营医院已超 1 万家；同时加快零售端和三终端

的渠道布局，目前已覆盖连锁药店门店近 30 万家，诊所超 2 万家。建立处方药的学术推广模式和电商业务旗舰店，以 C 端为重心，B 端为辅助，聚焦核心客户突出重点合作，发挥团队的专业化能力。

3. 专业化的研发平台

公司始终坚持技术创新驱动理念，在药品和医疗器械两个领域建立专业的研发平台，长期为实现技术研发创新、加快成果转化及产业化、培养研发人才提供积极助力，以不断优化的产品组合，提升综合竞争力。药品领域，公司自有药品研发团队专业资深，是研发项目商业化、市场化、临床研究、注册申报及成果转化工作高效推进的有力保障。在创新药方面，公司拥有的全球 I 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01 项目罕见病肺动脉高压（PAH）适应症、良性前列腺增生引起的下尿路症（BPH-LUTS）合并勃起功能障碍（ED）适应症均在开展 II 期临床研究，预计 2025 年可获得 II 期研究报告。医疗器械领域，公司旗下迪康中科以医用级聚乳酸材料为基础，基于生物活性创面修复、微创及介入治疗器械方面优势，以运动医学、可吸收面部填充为主要方向开发具有临床应用优势的医疗器械产品。

4. 全面严格的管控体系

公司在医药制造领域拥有近 30 年的运营经验及技术知识，在成渝两地拥有三大生产园区、四个现代化生产基地，公司坚持以全面、严格的管控体系推动生产运营，为确保安全生产与产品品质，公司严格遵守国家相关法律法规和行业政策规定，依靠完善的质量监管制度和先进的监测设备，全面高效地把控生产过程中的每个环节，贯彻落实质量控制程序。公司参与东方药业破产重整后，按既定计划稳步推进迪康中药承接原东方药业的复工复产，已完成 9 条生产线 19 个品种复产，实现 13 个产品上市销售。

5. 致力于辅助生殖医疗服务

华科生殖医院具备湖北省卫健委批准开展的人类辅助生殖技术、湖北省人类精子库、湖北省生育力保存中心等执业许可资质，已开展多项辅助生殖技术，包括人工授精（AIH/AID）、体外受精-胚胎移植（IVF-ET）、卵胞浆内单精子注射（ICSI）、原始卵泡体外激活术（IVA），以及睾丸或附睾穿刺取精（显微取精）等先进技术，AID、IVF 冻胚、鲜胚技术均处于国内领先水平，人类精子库及生育力保存中心保存量大幅提升。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,175,401,780.87 元，同比减少 15.41%。药品类业务实现营业收入 790,630,187.56 元，同比下降 20.54%，医疗器械业务实现营业收入 82,574,608.46 元，同比增长 14.57%，主要是医疗器械销售模式变更，直销业务逐步转变为经销业务。商业运营业务实现营业收入 188,341,918.76 元，同比下降 12.94%；会展业务实现营业收入 70,245,750.09 元，同比增长 3.81%。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,175,401,780.87	1,389,601,286.62	-15.41
营业成本	516,591,922.75	533,038,515.24	-3.09
销售费用	249,854,456.96	396,552,160.26	-36.99
管理费用	289,672,285.36	287,894,469.44	0.62
财务费用	40,921,617.16	46,421,060.22	-11.85
研发费用	43,915,150.71	45,779,404.85	-4.07
经营活动产生的现金流量净额	192,778,247.22	247,182,519.46	-22.01
投资活动产生的现金流量净额	-102,990,859.71	-158,495,797.57	35.02
筹资活动产生的现金流量净额	-86,795,177.97	-74,279,361.11	-16.85

营业收入变动原因说明：迪康药业收入减少

营业成本变动原因说明：主要系营业收入下降，减少成本

销售费用变动原因说明：迪康开发推广费及职工工资、奖金等费用减少

财务费用变动原因说明：短期借款减少

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

2024年，公司药品业务收入成本变动主要系受政策影响，部分核心药品销量减少。医疗器械产品收入成本变动主要是核心产品销量增长及销售价格下降导致的。商业板块收入成本是通过启动调改升级，满足新的商业需求。会展业务收入成本变化主要是采取了差异化营销策略，蓄势聚能与武汉客厅双馆联动。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品	790,630,187.56	430,685,363.44	45.53	-20.54	-3.02	-9.84
医疗器械	82,574,608.46	12,967,867.05	84.3	14.57	40.95	-2.93
商业运营	188,341,918.76	48,523,891.38	74.24	-12.94	-10.28	-0.76
会展业务	70,245,750.09	3,329,537.77	95.26	3.81	-23.68	1.71
其他	43,609,316.00	21,085,263.11	51.65	13.25	-1.01	6.96
合计	1,175,401,780.87	516,591,922.75	56.05	-15.41	-3.09	-5.59
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	272,015,736.40	121,009,706.89	55.51	4.35	24.15	-7.1
化药	511,911,081.04	305,934,203.34	40.24	-30.29	-11.74	-12.56
医疗器械	76,270,391.20	11,512,148.46	84.91	5.82	25.13	-2.32
购物中心	188,341,918.76	48,523,891.38	74.24	-12.94	-10.28	-0.76
会展运营及配套服务	70,245,750.09	3,329,537.77	95.26	3.81	-23.68	1.71
其他	56,616,903.38	26,282,434.91	53.58	47.02	23.39	8.89
合计	1,175,401,780.87	516,591,922.75	56.05	-15.41	-3.09	-5.59
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	97,901,481.31	24,101,481.59	75.38	-49.18	-71.76	19.68
华南地区	105,148,309.07	56,587,029.62	46.18	-16.31	142.17	-35.22
华西地区	479,804,171.39	271,052,356.64	43.51	165.8	316.01	-20.4
华北地区	102,595,994.98	35,077,404.20	65.81	-77.57	-84.42	15.01
华中地区	389,951,824.11	129,773,650.70	66.72	-10	-3.22	-2.33
合计	1,175,401,780.87	516,591,922.75	56.05	-15.41	-3.09	-5.59
主营业务分销售模式情况						

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医院处方渠道	173,265,310.95	52,037,472.12	69.97	-57.71	-24.17	-13.28
医药零售流通渠道及其他	699,939,485.07	391,615,758.37	44.05	5.93	1.69	2.33
商业零售服务	188,341,918.76	48,523,891.38	74.24	-12.94	-10.28	-0.76
会展业务	70,245,750.09	3,329,537.77	95.26	3.81	-23.68	1.71
其他	43,609,316.00	21,085,263.11	51.65	24.35	1.14	11.1
合计	1,175,401,780.87	516,591,922.75	56.05	-15.41	-3.09	-5.59

(2) 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
雷贝拉唑钠肠溶片	盒	8,187,612	8,166,926	1,165,597	-48%	-44%	2%
通窍鼻炎颗粒	盒	13,817,692	13,221,987	2,342,257	9%	20%	34%
富马酸替诺福韦二吡呋酯片	盒	2,876,418	2,881,578	6,120	-37%	-36%	-46%
阿莫西林胶囊	盒	23,303,939	20,656,456	2,731,707	41%	26%	3143%
可吸收医用膜	张	367,901	410,283	80,894	-25%	12%	-34%
盐酸吡格列酮片	盒	738,426	569,342	208,427	29%	7%	430%
人工牛黄甲硝唑胶囊	盒	7,865,062	8,844,819	1,494,311	-35%	-7%	-40%
氨咖黄敏胶囊	板	24,086,257	31,044,127	4,884,500	-50%	-15%	-59%

(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
药品	直接材料	353,775,078.05	68.48	365,642,078.26	68.71	-3.25	
药品	直接人工	22,262,110.87	4.31	21,487,673.93	4.04	3.6	
药品	制造费用	54,648,174.53	10.58	57,056,570.77	10.72	-4.22	
医疗器械	直接材料	5,117,950.10	0.99	2,120,432.20	0.40	141.36	

医疗器械	直接人工	1,461,322.28	0.28	3,886,328.44	0.73	-62.4	
医疗器械	制造费用	6,388,594.67	1.24	3,548,658.62	0.67	80.03	
商业运营	主营业务成本	48,523,891.38	9.39	54,085,719.25	10.16	-10.28	
会展业务	主营业务成本	3,329,537.77	0.64	4,362,714.62	0.82	-23.68	
其他	主营业务成本	21,085,263.11	4.08	20,848,339.15	3.91	1.14	
合计		516,591,922.75	100.00	533,038,515.24	100.00	-3.09	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
中药	直接材料	96,708,513.47	18.72	69,809,798.80	13.10	38.53	
中药	直接人工	4,908,921.63	0.95	5,734,580.62	1.08	-14.40	
中药	制造费用	19,392,271.79	3.75	21,924,216.45	4.11	-11.55	
化药	直接材料	255,185,028.46	49.40	295,804,706.42	55.49	-13.73	
化药	直接人工	15,931,751.24	3.08	15,706,650.53	2.95	1.43	
化药	制造费用	34,817,423.64	6.74	35,109,365.32	6.59	-0.83	
医疗器械	直接材料	3,425,269.81	0.66	1,924,881.61	0.36	77.95	
医疗器械	直接人工	1,236,307.35	0.24	3,567,252.91	0.67	-65.34	
医疗器械	制造费用	6,850,571.31	1.33	3,708,108.36	0.70	84.75	
购物中心	主营业务成本	48,523,891.38	9.39	54,085,719.25	10.15	-10.28	
会展运营及配套服务	主营业务成本	3,329,537.77	0.64	4,362,714.62	0.82	-23.68	
其他	主营业务成本	4,465,352.47	0.86	21,300,520.35	4.00	-79.04	其他
合计		516,591,922.75	100.00	533,038,515.24	100.00	-3.09	合计

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额11,751.30万元，占年度销售总额10.00%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额13,951.21万元，占年度采购总额29.11%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

3、费用

√适用 □不适用

单位：元

序号	科目	本期数	上年同期数	变动比率 (%)
1	管理费用	289,672,285.36	287,894,469.44	0.62
2	销售费用	249,854,456.96	396,552,160.26	-36.99
3	研发费用	43,915,150.71	45,779,404.85	-4.07
4	财务费用	40,921,617.16	46,421,060.22	-11.85
5	所得税费用	19,587,300.33	21,061,854.63	-7

4、研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	43,915,150.71
本期资本化研发投入	6,090,650.80
研发投入合计	50,005,801.51
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.25
研发投入资本化的比重 (%)	12.18

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	99
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.3
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	7
本科	69
专科	21
高中及以下	2
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	15
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	61
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	16

50-60岁（含50岁，不含60岁）	7
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

① 医药业务研发项目

报告期内，在创新药方面，公司拥有全球I类创新药完整自主知识产权DDCI-01项目罕见病肺动脉高压（PAH）适应症、良性前列腺增生引起的下尿路症（BPH-LUTS）合并勃起功能障碍（ED）适应症均在开展II期临床研究，预计2025年可获得II期研究报告。一致性评价方面，对乙酰氨基酚片一致性评价项目取得补充申请批准通知书；盐酸吡格列酮片一致性评价项目已提交药监局注册申报并获得受理；盐酸肾上腺素注射液一致性评价项目开展小试研究；盐酸利多卡因注射液一致性评价项目开展小试研究。仿制药研发方面，富马酸伏诺拉生及片项目均完成补充资料研究并提交了药监局审评。

② 医疗器械业务研发项目

报告期内，器械方面，公司所属迪康中科分别向国家药监局、四川省药监局提交了关于一次性使用非可吸收闭合夹和创面敷贴技术要求变更注册申请并得到受理，年内取得了增加产品规格的可吸收医用膜注册变更批件和创面敷贴变更批件；同时，新取得了9项一类医疗器械（螺钉产品配套工具）的备案证书。开展了可吸收微型钉的设计确认；开展了可吸收颅颌面钉板系统、可吸收胸骨钉、可吸收肋骨钉的注册检验。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024年	2023年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,662,364,812.54	1,970,454,187.78	-16.00%
经营活动现金流出小计	1,469,586,565.32	1,723,271,668.32	-15.00%
经营活动产生的现金流量净额	192,778,247.22	247,182,519.46	-22.00%
投资活动现金流入小计	18,911,972.62	27,086,915.12	-30.00%
投资活动现金流出小计	121,902,832.33	185,582,712.69	-34.00%
投资活动产生的现金流量净额	-102,990,859.71	-158,495,797.57	35.00%
筹资活动现金流入小计	442,388,275.78	579,900,000.00	-24.00%
筹资活动现金流出小计	529,183,453.75	654,179,361.11	-19.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-86,795,177.97	-74,279,361.11	-17.00%
现金及现金等价物净增加额	2,992,209.54	14,407,360.78	-79.00%

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额（元）	形成原因	是否具有可持续性
其他收益	19,164,616.43	主要系公司取得的政府补助	不可持续
信用减值损失	-1,159,237.68	主要系公司应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失	不可持续
资产减值损失	-12,927,998.93	主要系公司存货跌价损失、无形资产减值损失、商誉减值损失	不可持续

资产处置收益	50,899.97	主要系公司处置非流动资产的利得	不可持续
营业外收入	9,524,948.84	主要系公司非流动资产毁损报废利得、与企业日常活动无关的政府补助、减免从价征收的房产税、土地使用税	不可持续
营业外支出	5,265,701.63	主要系公司捐赠支出、赔偿与违约金损失、滞纳金及罚款损失	不可持续

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	135,791,041.19	3.85	142,977,720.54	3.87	-5.03	
应收票据	61,297,809.37	1.74	82,559,191.74	2.23	-25.75	
应收账款	114,542,216.88	3.25	164,178,054.26	4.44	-30.23	
应收款项融资	13,340,594.42	0.38	30,184,615.74	0.82	-55.80	
预付款项	17,971,365.12	0.51	31,610,023.36	0.86	-43.15	
其他应收款	13,216,273.34	0.37	19,436,696.45	0.53	-32.00	
存货	258,344,414.39	7.33	232,426,162.34	6.29	11.15	
其他流动资产	15,030,941.17	0.43	10,973,541.27	0.3	36.97	
其他权益工具投资	25,804,902.28	0.73	25,804,902.28	0.7	0.00	
其他非流动金融资产	54,000,000.00	1.53	54,000,000.00	1.46	0.00	
投资性房地产	329,427,332.03	9.35	351,009,448.44	9.5	-6.15	
固定资产	1,489,538,710.30	42.26	1,512,508,649.56	40.94	-1.52	
在建工程	146,795,742.21	4.17	142,584,865.05	3.86	2.95	
使用权资产	88,169,097.35	2.50	106,680,873.85	2.89	-17.35	
无形资产	242,763,422.29	6.89	252,354,203.02	6.83	-3.80	
开发支出	11,100,142.91	0.31	5,149,716.47	0.14	115.55	
商誉	289,876,763.61	8.22	290,036,035.78	7.85	-0.05	
长期待摊费用	28,318,622.02	0.80	37,246,587.71	1.01	-23.97	
递延所得税资产	30,576,034.33	0.87	32,299,240.80	0.87	-5.34	
其他非流	152,315,583.36	4.32	170,800,953.81	4.62	-10.82	

流动资产						
短期借款	339,928,453.41	9.65	381,900,906.38	10.34	-10.99	
应付账款	318,489,188.81	9.04	333,998,498.37	9.04	-4.64	
合同负债	9,967,684.89	0.28	12,179,570.33	0.33	-18.16	
应付职工薪酬	50,279,915.91	1.43	60,186,494.06	1.63	-16.46	
其他应付款	297,073,341.76	8.43	353,887,303.38	9.58	-16.05	
一年内到期的非流动负债	291,445,020.49	8.27	195,845,513.08	5.3	48.81	
其他流动负债	57,436,591.06	1.63	62,258,873.69	1.69	-7.75	
长期借款	137,007,387.00	3.89	221,313,887.00	5.99	-38.09	
租赁负债	87,127,750.50	2.47	105,003,357.29	2.84	-17.02	
长期应付款	2,722,715.93	0.08	3,443,139.22	0.09	-20.92	
递延所得税负债	38,476,963.58	1.09	44,652,672.27	1.21	-13.83	

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受限资产”。

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》、上海证券交易所《上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》等相关规定披露行业经营性信息。

零售行业经营性信息分析

1.报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)
武汉	购物中心	3	33.04
武汉	专业店	1	2.33

门店信息

门店名称	经营业态	地址	开业或并入时间	物业类型
21世纪购物中心	购物中心	武汉市汉阳区汉阳大道577号	1990年	自有物业
汉商银座购物中心	购物中心	武汉市汉阳区汉阳大道139号	1958年	自有物业
武展购物中心	购物中心	武汉市江汉区解放大道374号	2001年9月	自有物业
武汉婚纱照材城	专业店	武汉市江岸区胜利街6号	1996年2月	自有物业

2.其他说明

□适用 √不适用

医药制造行业经营性信息分析

1.行业 and 主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

1) 行业发展情况

2024年医药制造业整体发展现状表现为承压状态，具体体现在营收持平、利润下降以及部分企业亏损。根据国家统计局数据，2024年规模以上医药工业企业实现营业收入25,298.5亿元，同比持平；利润总额3,420.7亿元，同比下降1.1%；医药制造业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业，国家将其作为重点产业大力扶持。近年来，在社会经济发展、人口老龄化加剧，以及居民健康意识提高的背景下，中国已经成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。未来，伴随国家层面产业利好政策的密集发布、产业改革围绕人民健康需求的持续深化、企业科技研发的创新升级、全球资本市场的广泛关注及投资加持，中国医药制造业高质量发展将回归加速推进的局面，并主要沿着控费降本、国产替代、新药研发注重临床价值、中药产业继续扩容这四大趋势继续演进。其中，在中药领域，中成药凭借其有效性、方便性等优势，成为我国药品市场最重要的组成部分之一，全渠道销售规模持续扩大，尤其是品牌中药在零售终端市场占有领先市场份额并保持高增长态势。

2) 行业政策情况

2024年是“十四五”发展时期的第四年，国家层面发布多份政策文件，为2024年全年工作明确清晰的目标。其中与公司经营有较大相关性的政策主要包括：

I、医保目录调整工作

2024年11月27日，国家医保局、人力资源社会保障部印发通知，公布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024年）》（以下简称“目录”），目录自2025年1月1日起实施。在此次调整中，有91种药品新增进入国家医保药品目录，其中89种以谈判/竞价方式纳入，另有2种国家集采中选药品直接纳入，同时43种临床已被替代或长期未生产供应的药品被调出。今年参与谈判/竞价的117种目录外药品中，89种谈判或竞价成功，成功率76%，价格平均降幅63%，与往年基本相当。本轮调整后，国家医保药品目录内药品总数达到3159种，其中西药1765种、中成药1394种。中药饮片部分892种。

公司相关产品本次无调入、调出或其他新增变化。

II、药品集中采购

2024年药品集中采购持续推动提质扩面，继续大力推进医药集中带量采购工作，加强区域协同，提升联盟采购规模和规范性，明确行业预期，持续巩固改革成果，逐步实现“国家和地方两个层面上上下联动、协同推进，形成国采、省份牵头的全国联采为主体，省级集采为补充的集中采购新格局”。本年度主要涉及到第十批国家集采开展，及第二至五批集采部分产品地区联盟接续。

其中第十批国家集采中公司未有产品参与；地区联盟接续中，公司产品注射用艾司奥美拉唑钠、阿莫西林胶囊、阿哌沙班片、替格瑞洛片等产品分别在江苏、河南、广东等联盟接续中中选。

III、村卫生室纳入医保定点管理

2024年7月31日，国家医保局联合卫健委发布《关于加快推进村卫生室纳入医保定点管理的通知》，继续加大对乡村医疗卫生体系的支持力度，推动更多村卫生室纳入医保定点管理。相关部门需按照职责分工，通过多种途径，确保2024年底将符合条件的村卫生室纳入医保定点管理，至少保证一个村有1所村卫生室纳入医保定点，确保医保服务“村村通”。优化村卫生室基药使用政策，根据实际需求和农村常见病、多发病特点，逐步扩大基药目录中药品种类，达到与乡镇卫生院用药衔接一致。同时鼓励支持村卫生室优化使用集采中选药品。

IV、“四同”药品价格协同治理

2024年1月初，国家医保局下发《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》，以推动消除省际间的不公平高价、歧视性高价。价格治理要求中，“国家监测价”成为地方完成价格治理调整的重要参考。10月，国家医保局为纵深推进挂网药品价格治理，加快推进挂网药品价格一览表建设。相关政策称，挂网监测价在“四同”药品价格协同治理阶段发挥重要作用，作为阶段性工具的使命已完成。下一阶段，国家医保局将通过“一监表”直接推送挂

网药品价格，不再统计发布挂网监测价。由此，药品价格治理由国家主导向国家指导省级主导转变。

3) 行业竞争情况

医药制造行业是一个高度竞争且不断发展变化的领域，其竞争情况受多种因素影响，包括技术创新、市场需求、政策调控、行业壁垒等。根据国家统计局数据，截至2024年11月末，我国医药制造业工业企业有9,793家，显示了我国医药制造企业的总体规模。尽管市场规模大，但集中度较低，意味着市场上存在大量中小型企业。行业内存在着明显的市场份额差异，其中化学药占据了最大的市场份额，而生物药和中药也分别占据了一定的市场份额。随着科技的进步和市场需求的变化，生物药和中药的市场规模也在不断增长。这些因素共同导致了医药制造行业的竞争环境复杂且激烈。

医药制造行业的研发投入持续增加，推动了行业的创新发展。企业通过不断的研发新技术和创新药物，以期在激烈的市场竞争中获得优势。

随着中国医药生物产业国际化的全面升级，国内企业在国际市场上的竞争力逐渐增强。一些企业通过海外授权合作、出口开拓新订单等方式，逐步打开海外市场。医药制造行业正朝着高质量发展迈进，技术创新、国际化、先进制造等方面取得新突破。

展望未来，医药制造行业将继续注重研发有临床价值的产品和服务，创新导向显著。同时，行业也将关注医疗服务领域的发展趋势，特别是消费医疗和健康体检市场的发展趋势。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
化药	消化	雷贝拉唑钠肠溶片	原化药 2 类	胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏综合征	是	否	制剂及其制备方法 2013. 12. 30-2033. 12. 30	否	否	是	是
中药	耳鼻喉	通窍鼻炎颗粒	原中药 4 类	散风消炎，宣通鼻窍。用于鼻渊，鼻塞，流涕，前额头痛；鼻炎，鼻窦炎及过敏性鼻炎。	否	否	无	否	否	是	是
化药	呼吸	氨咖黄敏胶囊	原化药 6 类	适用于缓解普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	否	否	无	否	否	否	否
化药	抗感染	阿莫西林胶囊	原化药 6 类	适用于敏感菌（不产β内酰胺酶菌株）所致的下列感染：溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感	是	否	无	否	是	是	是

				嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染；大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染；溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染；溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染；急性单纯性淋病；本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。							
化药	抗感染	人工牛黄甲硝唑胶囊	原化药 6 类	用于急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。	是	否	无	否	否	否	否
化药	神经系统	对乙酰氨基酚片	原化药 6 类	用于儿童普通感冒或流行性感引起的发热、也用于缓解	是	否	无	否	是	是	是

				轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。							
化药	复合维生素	赖氨肌醇维B12口服溶液	原化药 6 类	用于赖氨酸缺乏引起的食欲不振及生长发育不良等	否	否	无	否	否	否	否
化药	血液和造血器官药	替格瑞洛片	原化药 4 类	替格瑞洛与阿司匹林合用，用于急性冠脉综合征（ACS）患者或有心肌梗死病史且伴有至少一种动脉粥样硬化血栓形成事件高危因素（见临床试验 PEGASUS 研究）的患者，降低心血管死亡、心肌梗死和卒中的发生率。至少在 ACS 发病后最初 12 个月内，替格瑞洛的疗效优于氯吡格雷。在 ACS 患者中，对替格瑞洛与阿司匹林联合用药进行了研究。结果发现，阿司匹林维持剂量大于 100mg 会降低替格瑞洛减少复合终点事件的临床疗效，因	是	否	无	是	是	是	是

				此，阿司匹林的维持剂量不能超过每日100 mg。								
化药	便秘药物	琥珀酸普芦卡必利片	原化药4类	用于治疗成年女性患者中通过轻泻剂难以充分缓解的慢性便秘症状。	是	否	无	否	否	是	是	
化药	神经系统	安乃近片	化学药品	用于急性高热时的退热，也可用于急性疼痛的短期治疗，如头痛、偏头痛、肌肉痛、关节痛、痛经等。	是	否	无	否	否	是	是	
中药	内科用药	九味羌活口服液	中药	疏风解表，散寒除湿。用于外感风寒挟湿所致的感冒，症见恶寒、发热、无汗、头重而痛、肢体痠痛。	否	否	无	是	否	是	是	
中药	内科用药	荆防颗粒	中药	发汗解表，散风祛湿。用于风寒感冒，头痛身痛，恶寒无汗，鼻塞清涕，咳嗽白痰。	否	否	无	是	否	是	是	
中药	内科用药	黄连上清颗粒	中药	清热通便，散风止痛。用于上焦风热所致的头晕脑胀，牙龈肿痛，口舌生疮，咽喉红肿，耳痛耳鸣，大便干燥，小便黄赤。	否	否	无	是	是	是	是	

中药	消化道	龙七胃康片	中药	健脾，止血止痛，制酸，收敛。用于治胃痛，胃及十二指肠溃疡，慢性胃炎，属脾胃气虚证者。	是	否	无	否	否	否	否
中药	保健用药	宁心益智口服液	中药	补气养阴，宁心益智。用于神经衰弱表现为健忘、多梦、头晕，身倦乏力者。	否	否	无	是	否	否	否

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

报告期内无主要药品新进入和退出基药目录和国家医保目录的情况。

报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量	备注
雷贝拉唑钠肠溶片	20mg*7片/盒：8.46 20mg*10片/盒：11.79~11.83 20mg*14片/盒：16.50~16.56	5,350,000	盒（按20mg*7片/盒规格换算）
阿哌沙班片	2.5mg*28片/盒：38.80	0	
阿莫西林胶囊	0.25g*50粒/盒：6.15~9.23	2,281,046	盒
盐酸肾上腺素注射液	1ml:1mg/支：3.50~4.00	1,580,708	支
对乙酰氨基酚片	0.5g*100片/瓶：11.00	8,892	瓶
人工牛黄甲硝唑胶囊	205mg*24粒/盒：4.30	453,218	盒
安乃近片	0.5g*100片/瓶：9.00	49,248	瓶
氨咖黄敏胶囊	复方*10粒/板：1.84	1,317,932	板
通窍鼻炎颗粒	2g*9袋/盒：15.47 2g*12袋/盒：20.63~20.69 2g*18袋/盒：30.94~31.36	7540000	盒（按2g*9袋/盒规格换算）

情况说明

√适用 不适用

公司主要产品参加集中招标带量采购的品种有雷贝拉唑钠肠溶片、阿哌沙班片、阿莫西林胶囊、盐酸肾上腺素注射液、对乙酰氨基酚片，其余品种均为非带量采购。采购量未包含院外市场销售量。其中，1. 雷贝拉唑钠肠溶片在国家第九批集中采购项目未中选，中标价格为地方集采中选价，2024年4月国家集采中选结果各省全面执行后，医疗机构采购量大幅下滑。2. 阿哌沙班片为接续采购中选，无采购量。随着医保控费、产品价格治理，产品价格均有所下调。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
消化道	123,514,519.75	22,373,762.99	81.89	-57.55	-30.34	-8.72	81.89
呼吸道	227,760,459.18	86,778,736.88	61.9	-3.12	9.75	-11.19	61.9
抗感染	183,313,978.43	156,883,178.75	14.42	-16.53	-16.44	3.03	14.42
医疗器械	74,674,285.01	11,312,947.77	84.85	3.61	22.96	-0.05	84.85
其他	263,941,553.65	166,304,604.10	36.99	4.4	14.23	-15	36.99

情况说明

√适用 不适用

因行业内公司治疗领域分类口径不尽相同，产品差异较大，与同行业同领域产品毛利率不具有可比性。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，在创新药方面，公司拥有全球 I 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01 项目罕见病肺动脉高压（PAH）适应症、良性前列腺增生引起的下尿路症（BPH-LUTS）合并勃起功能障碍（ED）适应症均在开展 II 期临床研究，预计 2025 年可获得 II 期研究报告。一致性评价方面，对乙酰氨基酚片一致性评价项目取得补充申请批准通知书；盐酸吡格列酮片一致性评价项目已提交药监局注册申报并获得受理；盐酸肾上腺素注射液一致性评价项目开展小试研究；盐酸利多卡因注射液一致性评价项目开展小试研究。仿制药研发方面，富马酸伏诺拉生及片项目均完成补充资料研究并提交了药监局审评。器械方面，公司所属迪康中科分别向国家药监局、四川省药监局提交了关于一次性使用非可吸收闭合夹和创面敷贴技术要求变更注册申请并得到受理，年内取得了增加产品规格的可吸收医用膜注册变更批件和创面敷贴变更批件；同时，新取得了 9 项一类医疗器械（螺钉产品配套工具）的备案证书，并开展了可吸收微型钉的设计确认，以及可吸收颅颌面钉板系统、可吸收胸骨钉、可吸收肋骨钉的注册检验。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目(含一致性评价项目)	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	研发(注册)所处阶段
新药研发	DDCI-01 胶囊	化学药品第 1 类	肺动脉高压（PAH）、良性前列腺增生引起的下尿路症（BPH-LUTS）合并勃起功能障碍（ED）	是	否	II 期临床
一致性评价	对乙酰氨基酚片	原化药 6 类	用于普通感冒或流行性感感冒引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	否	否	获得补充批件
一致性评价	盐酸吡格列酮片	原化药 2 类	对于 2 型糖尿病（非胰岛素依赖性糖尿病，NIDDM）患者，盐酸吡格列酮可与饮食控制和体育锻炼联合以改善血糖控制。盐酸吡格列酮可单独使用，当饮食控	是	否	获得注册受理

			制、体育锻炼和单药治疗不能满意控制血糖时，它也可与磺脲、二甲双胍或胰岛素合用			
一致性评价	盐酸肾上腺素注射液	原化药6类	主要适用于因支气管痉挛所致严重呼吸困难，可迅速缓解药物等引起的过敏性休克，亦可用于延长浸润麻醉用药的作用时间。各种原因引起的心脏骤停进行心肺复苏的主要抢救用药	是	否	药学研究
一致性评价	盐酸利多卡因注射液	原化药6类	本品为局麻药及抗心律失常药	是	否	药学研究
化学仿制药研发	富马酸伏诺拉生片	化药4类	反流性食管炎	是	否	取得补充研究通知书并完成补充研究后提交了药监局
器械研发	可吸收微型钉	3类器械	微小骨折块、软骨等固定	是	否	设计确认阶段
器械研发	可吸收颅颌面钉板系统	3类器械	颅颌面骨折内固定	是	否	动物试验阶段
器械研发	可吸收胸骨钉	3类器械	胸骨骨折内固定	是	否	动物试验阶段
器械研发	可吸收肋骨钉	3类器械	肋骨骨折内固定	是	否	动物试验阶段

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

适用 不适用

报告期内，药品方面，对乙酰氨基酚片一致性评价获得补充申请批准通知书；盐酸吡格列酮片一致性评价提交注册申报并获得受理；富马酸伏诺拉生片取得补充研究通知书。器械方面，非可吸收闭合夹技术要求变更注册申请提交药监局并得到受理；创面敷贴技术要求变更注册申请提交药监局并得到受理；可吸收医用膜取得了增加产品规格的注册变更批件；创面敷贴取得了增加产品规格的注册变更批件；取得了9项一类医疗器械（螺钉产品配套工具）的备案证书。

(1). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(4). 研发会计政策

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“29. 无形资产”之(2). 内部研究开发支出会计政策。

(5). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
济川药业	47,988.15	4.97	3.59	3.23
润都股份	12,944.32	10.02	10.98	0.00
昂利康	17,236.86	10.60	9.41	16.82
罗欣药业	23,392.43	9.90	9.09	52.01
海辰药业	6,194.14	11.96	6.27	42.15
同行业平均研发投入金额	21,551.18			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	3.84			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	2.50			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	2.86			

注 1：同行业可比公司 2024 年年报尚未全部披露，以上同行业可比公司数据来源于同行业公司 2023 年年报；

注 2：同行业平均研发投入为五家同行业公司的算术平均数；

注 3：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式、产品类型及治疗领域等因素。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 □不适用

迪康药业和迪康中药 2024 年度内，研发投入合计 4509.39 万元，其中费用化研发支出 4380.32 万元；资本化研发支出 129.06 万元，其中已转无形资产 2.21 万元。公司始终高度重视研发工作，通过自主研发和合作研发等方式获取更多的品种，保证研发效率，进一步丰富公司的产品线，夯实公司持续发展的基础。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
DDCI-01 胶囊	25,290,257.41	25,290,257.41		2.15	4.9	
雷贝拉唑钠肠溶片	1,142,836.65	1,142,836.65		0.1	0.22	
琥珀酸普芦卡必利片	22,958.19	807.97	22,150.22	0	0	
阿考替	22,150.22	22,150.22		0	0	

胺原料及片						
可吸收复合钉系列产品项目	1,040,250.13	1,040,250.13		0.09	0.2	
可降解注射微球项目	1,132,731.32	1,132,731.32		0.1	0.22	
可吸收颌面接骨钉板	1,860,212.17	1,860,212.17		0.16	0.36	
可吸收胸骨钉	1,738,427.15	1,738,427.15		0.15	0.34	
可吸收肋骨钉	1,668,762.01	1,668,762.01		0.14	0.32	
盐酸肾上腺素注射液一致性评价	1,842,669.09	1,842,669.09		0.16	0.36	
盐酸利多卡因注射液一致性评价	975,729.18	975,729.18		0.08	0.19	

3.公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司药品业务主要由迪康药业经营。迪康药业针对不同类别和不同特点的产品，采用差异化销售模式，其中以专业化学术推广模式为主导，并逐步扩大经销商模式规模。在专业化学术推广模式下，迪康药业每年会根据以往年度经营经验和市场销售情况，编制年度推广计划，并委托推广服务商组织包括专业学术拜访、技术服务、市场调研等推广活动，更准确地向市场及医疗机构介绍药品的药理学基础研究、临床疗效的研究成果、药品不良反应、药物禁忌、临床应用的经验、药品的特点等专业知识，提高对药品的认知程度，为一线医疗工作者安全、精准用药提供支持。迪康药业参与各地区药品集中采购或招标采购，并与配送经销商签订销售合同，将药品以买断方式销售给配送经销商，配送经销商完成向终端医院的销售。在零售流通渠道，迪康药业以自有的 OTC 销售团队为核心，针对性的开展终端市场的开发拓展，包括负责规划和指导公司产品在 OTC 门店的品种陈列、店员产品介绍、推广活动及开展终端动销等，目前公司自建的 OTC 销售团队覆盖全国各省，为自身产品的推广和各级经销商网络的拓展和管理提供了良好的基础。

迪康药业前五大客户销售收入 11,751.30 万元，占迪康药业营业收入的 13.04%。客户类型、分布情况如下表所示：

序号	所在省份	客户类型	销售金额（元）	占迪康药业营业收入比（%）
1	重庆市	医药商业	30,342,099.11	2.58
2	四川省	医药商业	27,041,386.82	2.3
3	河南省	医药商业	20,663,862.54	1.76
4	重庆市	医药商业	19,793,022.69	1.68

5	广西壮族自治区	医药商业	19,672,626.27	1.67
---	---------	------	---------------	------

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
开发推广费	107,396,512.51	51.40
职工薪酬	79,589,536.05	38.09
交通运输费	534,577.51	0.26
招投标费	252,221.76	0.12
差旅费	6,723,789.48	3.22
业务招待费	1,655,360.22	0.79
其他	12,790,471.90	6.12
合计	208,942,469.43	100.00%

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
济川药业	400,653.61	41.50
润都股份	31,462.92	24.35
昂利康	29,301.90	18.02
罗欣药业	96,401.27	40.78
海辰药业	24,159.56	46.66
公司报告期内销售费用总额		24,985.45
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		21

注 1：同行业可比公司 2024 年年报尚未全部披露，以上同行业可比公司数据来源于同行业公司 2023 年年报；

注 2：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式、产品类型及治疗领域等因素，上述销售费用统计口径为医药业务销售费用及药品类收入占比。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

报告期公司销售费用 24,985.45 万元，占营业收入比例为 21%，同比下降。药品销售费用率处于同行业企业较低水平，主要系公司自有零售销售团队贡献药品销售收入，降低销售费用率。公司将持续深化营销管理，优化销售渠道，做到费用管理精细化，增强公司盈利能力。

4.其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

1、重大的股权投资

□适用 √不适用

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

金额单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都迪康药业股份有限公司	子公司	医药及医疗器械研发、生产、销售	12,000	133,610.45	69,672.38	90,086.52	11,285.03	8,991.82

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1. 医药行业

医药行业是关系国计民生的重要领域。根据国家统计局统计数据显示，2024年规模以上医药工业企业实现营业收入25,298.5亿元，同比持平；实现利润3,420.7亿元，同比下降1.1%；医药制造业营收增速低于整体工业企业，但利润增速高于后者。2024年，创新药首次被写入《政府工作报告》，还被纳入具有生产力跃迁意义的“新质生产力”范畴，药品审评审批制度不断完善，医药创新继续收获成果。

随着医改的深入和创新技术的应用，医药行业将朝着更加高效、优质、创新的方向发展，医药行业的竞争格局正在发生深刻变化。一方面，药品集采的常态化使得仿制药企业的利润空间受到挤压，企业需要通过提高质量和效率来保持竞争力。另一方面，集采政策使得许多辅助用药的市场份额下降，而创新药和刚需药的市场需求则在不断上升。这种结构性变化为医药企业提供了新的投资机会，尤其是在创新药的研发和市场推广方面。

医药行业增量市场的多元化、存量市场结构的深刻变革、行业竞争格局的动态演变以及风险与挑战的并存，将为企业带来新的机遇与挑战。企业需要在技术创新、市场拓展和品牌建设等方面不断提升自身的竞争力，以适应行业发展的新趋势。

2. 医疗器械行业

随着人口老龄化的加剧、居民健康意识的提升以及国家政策的大力支持，医疗器械行业正迎来前所未有的发展机遇。“十四五”期间，国家出台了一系列政策推动医疗器械产业高质量发展，包括《“十四五”医疗装备产业发展规划》和《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》等，这些政策为医疗器械行业的持续增长奠定了坚实基础。

中国医疗器械行业的竞争格局正在逐步优化，产业集群化发展成为重要趋势。一方面，行业集中度不断提高，龙头企业通过技术创新和市场拓展巩固其优势地位；另一方面，区域产业集群的形成促进了资源的优化配置和协同创新。医疗器械领域也在加速数智化转型，数字信息化、医疗机器人、人工智能医疗器械等新兴领域展现出巨大的发展潜力。

在医疗器械领域，国产替代的趋势愈发明显。国产替代进程加速推进，技术创新成为未来发展的核心动力。行业竞争格局逐步优化，产业集群化发展加速，产业链不断完善，下游市场需求持续扩大。在国家政策的支持下，中国医疗器械行业正迎来前所未有的发展机遇，未来发展前景广阔。

3. 商业零售行业

商业零售行业作为经济的重要组成部分，始终与消费者的需求和市场环境紧密相连。商业零售行业呈现出明显的消费趋势变化，理性消费与多元需求成为主导。消费者在经济环境的不确定性下，更加注重商品和服务的实际价值，同时追求个性化、体验化和可持续性的消费模式。对此，商业将迎来更多项目的调改升级，特别是面向代际消费的调改，构造场景化和体验式的消费模式，逐步提升商场的品质。

商业零售行业市场的竞争格局进一步深化，品牌之间的竞争更加激烈，市场细分趋势愈发明显。对此，品牌通过专业化和差异化策略来满足不同消费者群体的需求，零售企业与品牌将建立更紧密的合作，实现“互助成长、生态共赢”。

绿色消费逐渐成为新的消费趋势，通过优化供应链、减少浪费、推广环保材料等方式，积极践行可持续发展理念。企业可以探索绿色供应链、资源循环利用和环保公益等领域，为企业提供差异化竞争优势，助力品牌价值提升和业务增长。

4. 会展运营行业

会展行业是促进贸易经济发展的重要枢纽行业。近年来，中央及各地方政府相继出台多项鼓励行业发展的产业政策，为行业发展带来了良好的生产经营环境和发展机遇，有助于行业进一步快速发展。

会展活动是文化交流、技术交流和经济协同的重要平台。近年来，经贸类展览在数量和面积上虽有所波动，但整体呈增长趋势，显示出行业的强大韧性和市场潜力。中国展会行业需要积极

培育自主品牌展会，打造具有国际影响力的展会品牌。专业化展会越来越多，针对不同行业、不同领域的展会不断涌现。

未来，会展行业将继续保持快速发展态势。随着全球化和数字化的发展，会展活动将更加注重创新和科技应用。数字化平台和虚拟展览将成为重要趋势，提升用户体验和参与度。此外，政策支持和市场需求将继续推动行业发展，显示出会展行业的强大韧性和市场潜力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司继续推进“大健康+大商业”双主业发展战略，发展新质生产力。大健康业务继续围绕“拓中药、强销售、攻研发”提升医药板块整体实力；大商业板块专注认真打磨产品和服务、深度调整，提高创效能力。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 提升医药板块整体实力

2025年，公司将积极拓展创新业务，以迪康药业为主，通过并购提升产能，医药生产再上新台阶。公司医药板块对外将坚持营销导向，深耕渠道战略，坚持深化“全品种、全渠道、全覆盖”的营销核心思路不动摇，持续推进做精、做强、做专、做优的销售实现路径，在稳定存量市场、深挖存量产品销售潜力的同时，加大潜力产品销售规模，挖掘沉睡产品在各渠道的机会。加大非公立医院广阔市场渠道布局，持续打造高质量KA、分销和诊疗团队，全面快速推进非公立医院市场渠道深度覆盖。KA端核心是围绕“人效”、“店效”、“品效”三大目标开展终端销售工作，以项目活动为主导，个性化市场活动为辅，聚焦样板连锁、样板门店的打造，做大单品，实现动销2.0模式的快速落地执行；诊疗端增强学术推广，聚焦诊疗类终端的开发。继续加大分销渠道布局，建立全国分层级的纯销体系，提升产品覆盖率及销量。同时，要充分利用公司现有的销售渠道及客户资源，寻求全新的对外营销合作模式，扩大销售规模。对内医药板块也要全力贯彻开源节流策略，通过积极面对市场变化、积极参与市场竞争。

医疗器械市场聚焦核心产品的集采带量工作，做到“有标必投，投标必中，中后有报量”。锁定非集采区域和非集采产品的目标客户，作中长期的市场开发计划，促进区域市场和核心产品的发展。

迪康中药要加速实现销售突破，依托迪康药业优势销售资源，丰富产品组合多样性并打造出独特的产品竞争力和品牌价值，助力公司实现在中药领域的突破性发展和特色品牌建设目标。公司全渠道齐心协力，全面承接迪康中药产品，快速进行产品覆盖，提前进行商业网络搭建，完成迪康中药产品市场布局。

2. 提升辅助生殖板块盈利能力

2025年，生殖医院将全面实行全面预算管理与资金预算管理，尽快实现营利。加大对辅助生殖科重点学科的支持力度，打造具有较高知名度和影响力的特色学科群。持续优化医疗服务流程，努力建成国内知名的生殖专科医院。

尽快推进新院区建设，加快工程建设进度。基础设施建设工作目标积极拓展融资渠道、争取政府支持，以满足医院持续发展的资金需求。加快医院新院区工程进度，改善就医环境，为患者、客户打造更好的就医环境。

进一步提升生殖医院管理水平。运营管理上，探索以科室共建发展的模式管理检验科，为新院区检验科免费提供设备的同时合理降低耗材成本，提高检验科净利润。成本控制上，建立成本分析模型，对采购成本进行定期分析，降低采购成本；充分优化人员配置，提高整体效率，实现人员精简与高效。学科建设上，继续加大对辅助生殖科重点学科的支持力度，培育妇科、男科、中医科弱势学科，打造具有较高知名度和影响力的特色学科群。人才战略上，进一步加强高层次人才引进和内部人才培养，建立更加完善的人才激励机制，为人才成长创造良好的环境。科研创新上，加强与国内外科研机构的合作交流，提高科研项目申报质量和科研成果转化能力。服务质量上，持续优化医疗服务流程，加强医患沟通培训，提高患者就医体验，努力构建和谐医患关系。

3. 激发商业会展发展新动力

汉商作为老字号商业零售业企业，承载着城市的记忆。一方面，要保护传承和发展老字号，延续历史文脉，保存历史记忆，激发创新创造，让老字号焕发新的生命力。另一方面，要做好迎接“新世代”商业的准备，总体思考、精心策划集团所有商业物业、业态，做好深度调整。通过业态融合催生新零售模式，围绕产品做供应链、围绕体验做服务链、围绕数字化做创新链，创造性满足新的消费市场需求。同时，要积极拓展国际贸易、消费品供应链业务，试水低空物流。

会展中心要“外修颜值，内练实力”，聚焦优质资源深耕展会主业，创新招商策略，做优经营项目，强化运营管理，提高服务水平，凸显中心行业影响力。集团展览中心要抓住“大会展”产业体系建设契机，双馆联动，错位发展，打造武汉市高端商贸会展集聚地、文化及精品会展集聚地和室外广场活动的第一高地。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 行业政策风险

医药行业和医疗器械行业虽然不存在明显的周期性特征，但是受国家政策影响较大。近年来，随着医药体制改革不断深入，相关政策法规体系正在进一步修订和完善。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中带量采购等一系列政策措施的实施，对行业产生了冲击，公司药品及医疗器械的生产成本及盈利水平也会受影响。

公司将密切关注行业政策变化，顺应医药行业及医疗器械行业发展趋势，不断规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，及时调整公司战略部署及产品结构，优化资源配置，尽可能降低因行业政策变化带来的经营风险。

2. 连锁竞争风险

近年来，“三医联动”医疗卫生体制改革、医保药品目录动态调整、药品带量采购等政策变化，对行业产生了冲击。集采后，零售市场成为众医药企业竞争的主要焦点。受前期市场囤货影响及竞争加剧影响，2024年连锁纯销增长乏力。

公司将多渠道发展保增长，以KA业务为基石，同步搭建商销及三终端渠道团队，拓展多渠道业务，为全面承接迪康中药产品、快速进行产品覆盖，提前进行商业网络的搭建。

3. 研发创新风险

在技术创新和产品研发过程中，可能会涉及专利、商标、版权等知识产权问题。新药研发创新具有投入成本高、研发周期长、不确定性高、成功率低等特点，包含许多复杂的环节。在整个研发周期中，市场需求、技术、政策法规等因素也会发生难以预料的变化，反映出新药研发具有巨大的风险。同时，医疗器械项目的研发具有跨度大、研发时间久、难度系数高、法律要求严格等特点，增加了医疗器械研发的高风险。

公司将加强风险管理，并结合自身的实际情况，采取风险预防、风险转移及风险抑制等风险应对策略，有效地控制或规避研发创新风险，提高公司新药研发和医疗器械研发的成功率。同时，注重对科研人员的激励，营造良好的工作氛围，以提高研发团队的效率和稳定性，促进新药研发和医疗器械研发的顺利开展。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和相关规定的要求，结合本公司的实际情况，努力完善公司法人治理结构和内部管理制度，并根据上述制度规范公司日常决策、管理、经营等活动，提升规范运作水平。公司董事会认为公司治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

公司治理情况具体如下：

(1)关于股东与股东大会：公司能够按照规定召集、召开股东大会，制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

(2)关于控股股东与上市公司的关系：公司制定了《控股股东行为规范》，控股股东能够按照法律、法规及公司章程的规定行使其享有的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或为他人担保，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到了明确分开。

(3)关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事。公司现有董事9人，其中非独立董事6人，独立董事3人，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。董事会下设了战略与发展、提名、审计、薪酬与考核等4个专业委员会。董事会成员能勤勉尽责，认真履行职权，对促进公司的健康发展、维护公司中小股东的利益起到了积极作用。

(4)关于监事和监事会：监事会能够不断完善监事会议事规则；监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事会、经理和其他高级管理人员履行责任的合法合规性进行了监督。

(5)关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持债权人、股东、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

(6)关于绩效评价与激励约束机制：公司结合自身的实际情况，逐渐形成了一套公正、透明的绩效评价与激励约束制度。

(7)信息披露及透明度：报告期，公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等机会获得信息

(8)同业竞争和关联交易情况：限期解决同业竞争和关联交易，详见本报告第六节第一项“承诺事项履行情况”。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

公司控股股东卓尔控股有限公司下属企业武汉卓尔城投资发展有限公司(以下简称“卓尔城”)从事“武汉客厅”文化产业综合体项目的开发业务，及拥有中国(武汉)文化博览中心的会展场馆。为有效避免控股股东与公司形成同业竞争或潜在的同业竞争，公司全资子公司汉商国际会展有限公司与卓尔城签订了《委托管理合同》，由汉商国际会展有限公司受托管理卓尔城的会展场馆资产及会展场馆租赁业务。双方同意，委托经营管理的期限为自合同生效之日起至卓尔城终止从事会展场馆租赁业务，或公司或其子公司不再从事会展相关业务，或卓尔城以资产重组、股权转让或其他合法方式将委托资产和业务注入公司或转让给与卓尔城无关联关系的第三方之日止。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024-01-25	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2024-01-26	会议审议通过以下事项： 1. 关于调整预计为控股子公司续展及新增担保额度的议案 2. 关于修改公司章程的议案 3.01 修改《股东大会议事规则》 3.02 修改《董事会议事规则》 3.03 修改《监事会议事规则》 3.04 修改《独立董事工作制度》
2024年第二次临时股东大会	2024-04-12	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2024-04-13	会议审议通过关于增补非独立董事的议案
2023年年度股东大会	2024-05-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2024-05-17	会议审议通过以下事项： 1. 2023年年度报告及摘要 2. 董事会2023年度工作报告 3. 2023年度财务决算报告 4. 监事会2023年度工作报告 5. 独立董事2023年度述职报告 6. 关于2023年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案 7. 关于变更公司非职工监事的议案 8. 关于续聘会计师事务所的议案 9. 关于续展及新增担保额度的议案 10. 关于提请股东大会授权董事会办理公司以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案
2024年第三次临时股东大会	2024-09-26	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2024-09-27	会议审议通过关于补选独立董事的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
阎志	董事长	男	52	2022-03-31	2025-03-30	44,254,715	44,254,715				是
杜书伟	副董事长	男	57	2022-03-31	2025-03-30		292,900	292,900	部分董监高以及管理人员增持公司股份计划	102.49	是
杨芳	董事、总裁	女	57	2022-03-31	2025-03-30		72,800	72,800	部分董监高以及管理人员增持公司股份计划	93.77	否
冯振宇	董事	男	52	2022-03-31	2025-03-30						是
方黎	董事	男	51	2022-03-31	2024-03-27						否
彭池	董事	男	61	2024-04-12	2025-03-30						是
任东川	董事	男	54	2022-03-31	2025-03-30	2,100	2,100			126.06	否
胡迎法	独立董事	男	59	2022-03-31	2025-03-30					10	否
车桂娟	独立董事	女	48	2022-03-31	2024-09-26					7.50	否
古继洪	独立董事	男	61	2024-09-26	2025-03-30					2.50	否
胡浩	独立董事	男	43	2022-03-31	2025-03-30					10	否
曾凡龙	监事会主席	男	60	2022-03-31	2024-04-25						否

李弘	监事会主席	男	55	2024-05-16	2025-03-30						否
范晓兰	监事	女	55	2022-03-31	2025-03-30						是
刘静涛	监事	男	56	2022-03-28	2025-03-30		14,200	14,200	部分董监高以及高级管理人员增持公司股份计划	45.73	否
魏泽清	常务副总裁	男	58	2022-10-18	2025-03-30		31,500	31,500	部分董监高以及高级管理人员增持公司股份计划	60.35	否
张燕萍	副总裁	女	56	2022-10-18	2025-03-30		40,000	40,000	部分董监高以及高级管理人员增持公司股份计划	52.17	否
肖萍	副总裁	女	57	2022-10-18	2025-03-30		27,600	27,600	部分董监高以及高级管理人员增持公司股份计划	52.44	否
冯帆	副总裁	女	52	2022-10-18	2025-03-30		14,100	14,100	部分董监高以及高级管理人员增持公司股份计划	57.75	否
李邹强	副总裁	男	59	2022-10-18	2025-03-30					58.20	否
张镇涛	副总裁、总会计师、董	男	41	2022-10-18	2025-03-30		78,000	78,000	部分董监高以及管	68.10	否

	事会秘书								理人员增 持公司股 份计划		
龙舟	副总裁	女	55	2022-10-18	2025-03-30		39,400	39,400	部分董监 高以及管 理人员增 持公司股 份计划	54.40	否
王冠南	副总裁	男	39	2023-05-19	2025-03-30		91,000	91,000	部分董监 高以及管 理人员增 持公司股 份计划	55.10	否
合计	/	/	/	/	/		44,256,815	44,958,315	/	856.56	/

姓名	主要工作经历
阎志	汉商集团董事长、党委书记，卓尔控股有限公司董事长。
杜书伟	汉商集团副董事长，卓尔控股有限公司董事。
杨芳	汉商集团董事、总裁、党委副书记。
冯振宇	汉商集团董事、武汉市汉阳投资发展集团有限公司董事长兼总经理。
方黎	汉商集团董事，卓尔控股有限公司董事，卓尔文旅集团有限公司副董事长。
彭池	汉商集团董事，卓尔控股有限公司副总裁。
任东川	汉商集团董事、成都迪康药业股份有限公司总裁。
胡迎法	汉商集团独立董事、湖北诚明律师事务所党支部书记、首席合伙人。
车桂娟	汉商集团独立董事、广州商学院讲师。
古继洪	汉商集团独立董事。
胡浩	汉商集团独立董事、宇业集团有限公司常务副总裁、江苏光宇兆能新能源科技有限公司董事长。
曾凡龙	汉商集团监事会主席，武汉市汉阳控股集团有限公司党委书记、董事长（已退休）。
李弘	汉商集团监事会主席，武汉市汉阳控股集团有限公司党委书记、董事长。
范晓兰	汉商集团监事、卓尔控股有限公司董事、常务副总裁，汉口北集团有限公司董事长，武汉华中数控股份有限公司监事。
刘静涛	汉商集团监事、汉商集团总裁助理、法务部部长。

魏泽清	汉商集团常务副总裁、21世纪购物中心总经理。
张燕萍	汉商集团副总裁、武汉国际会展中心股份有限公司总经理、党委委员。
肖萍	汉商集团副总裁、汉商银座购物中心总经理、党委委员。
冯帆	汉商集团副总裁。
李邹强	汉商集团副总裁。
张镇涛	汉商集团副总裁、总会计师、董事会秘书。
龙舟	汉商集团副总裁。
王冠南	汉商集团副总裁。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
阎志	卓尔控股有限公司	董事长		
杜书伟	卓尔控股有限公司	董事		
冯振宇	武汉市汉阳投资发展集团有限公司	董事长、总经理		
彭池	卓尔控股有限公司	副总裁		
范晓兰	卓尔控股有限公司	董事、常务副总裁		
在股东单位任职情况的说明				

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曾凡龙	武汉市汉阳控股集团 有限公司	党委书记、 董事长（已退休）		
李弘	武汉市汉阳控股集团 有限公司	党委书记、 董事长		
胡迎法	湖北诚明律师事务所	党支部书记、 首席合伙人		
车桂娟	广州商学院	讲师		
胡浩	宇业集团有限公司	常务副总裁		
	江苏光宇兆能新能源 科技有限公司	董事长		
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司劳动人事薪酬管理制度和股东大会决议
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬的发放符合公司绩效考核及薪酬制度的相关规定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬管理与绩效评价标准相结合
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据考核按时全额支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	856.56 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
车桂娟	独立董事	离任	个人原因辞职
古继洪	独立董事	选举	股东提名、股东大会选举产生
方黎	董事	离任	个人原因辞职
彭池	董事	选举	股东提名、股东大会选举产生
曾凡龙	监事	离任	退休
李弘	监事	选举	股东提名、股东大会选举产生

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十一届董事会第十五次会议	2024-01-09	会议审议通过以下议案： 1、关于调整预计为控股子公司续展及新增担保额度的议案； 2、关于修改公司章程的议案； 3、关于修改相关议事规则及制度的议案； 3.1 修改《股东大会议事规则》 3.2 修改《董事会议事规则》 3.3 修改《独立董事工作制度》 4、关于修改相关工作细则的议案； 4.1 修改《董事会战略委员会工作细则》 4.2 修改《董事会审计委员会工作细则》 4.3 修改《董事会提名委员会工作细则》 4.4 修改《董事会薪酬与考核委员会工作细则》 4.5 修改《独立董事年报工作制度》 4.6 修改《经理工作细则》 5、关于召开2024年第一次临时股东大会的议案。
第十一届董事会第十六次会议	2024-01-18	会议审议通过关于聘任董事会秘书的议案
第十一届董事会第十七次会议	2024-03-27	会议审议通过以下议案： 1、关于增补非独立董事的议案； 2、关于提请公司召开2024年第二次临时股东大会的议案
第十一届董事会第十八次会议	2024-04-25	会议审议通过以下议案： 1、2023年年度报告及摘要； 2、董事会2023年度工作报告； 3、独立董事2023年度述职报告； 4、2023年度财务决算报告； 5、2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案； 6、2023年度内部控制评价报告； 7、2024年第一季度报告； 8、关于调整董事会战略委员会成员的议案； 9、关于独立董事独立性自查情况的专项报告； 10、关于会计师事务所2023年度履职情况评估报告； 11、关于续聘会计师事务所的议案；

		12、关于预计为控股子公司续展及新增担保额度的议案； 13、关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案； 14、关于召开2023年度股东大会的议案。
第十一届董事会第十九次会议	2024-08-15	会议审议通过公司2024年半年度报告及摘要
第十一届董事会第二十次会议	2024-09-10	会议审议通过以下议案： 1、关于补选独立董事的议案； 2、关于提请公司召开2024年第三次临时股东大会的议案
第十一届董事会第二十一次会议	2024-10-29	会议审议通过以下议案： 1、关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律法规的议案； 2、关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案； 3、关于公司本次交易构成关联交易的议案； 4、关于公司本次交易预计不构成重大资产重组的议案； 5、关于公司本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市的议案； 6、关于《汉商集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（二次修订稿）》及其摘要的议案； 7、关于公司与交易对方签署附生效条件的交易协议的议案； 8、关于本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条和第四十三条规定的议案； 9、关于本次交易符合《上市公司监管指引第9号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求》第四条规定的议案； 10、关于本次交易中相关主体不存在《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定情形的议案； 11、关于本次交易前12个月内购买、出售资产情况的议案； 12、关于本次方案调整构成重组方案重大调整的议案； 13、关于本次交易不存在《上市公司证券发行注册管理办法》第十一条规定的不得向特定对象发行股票的情形的议案； 14、关于本次交易信息公开前股票价格波动情况说明的议案； 15、关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案； 16、关于本次交易采取的保密措施及保密制度说明的议案； 17、关于签订《汉商集团股份有限公司与卓尔国际商业管理武汉合伙企业（有限合伙）、正安资产（开曼群岛）实业股份有限公司之发行股份购买资产框架协议之终止协议》的议案； 18、关于提请股东大会授权董事会及其授权人士办理本次交易相关事宜的议案； 19、关于本次交易相关议案暂不提交股东大会审议的议案； 20、关于2024年第三季度报告的议案。

六、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况
------	--------	---------	----------

		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
阎志	否	7	7	7	0	0	否	4
杜书伟	否	7	7	5	0	0	否	4
杨芳	否	7	7	5	0	0	否	4
冯振宇	否	7	7	7	0	0	否	4
方黎	否	3	3	3	0	0	否	1
彭池	否	4	4	4	0	0	否	3
任东川	否	7	7	7	0	0	否	4
胡迎法	是	7	7	7	0	0	否	4
车桂娟	是	6	6	6	0	0	否	3
古继洪	是	1	1	0	0	0	否	1
胡浩	是	7	7	7	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	车桂娟任主任委员（报告期内车桂娟离任后变更为古继洪），胡迎法、胡浩任委员
提名委员会	胡浩任主任委员，胡迎法、车桂娟（报告期内车桂娟离任后变更为古继洪）任委员
薪酬与考核委员会	胡迎法任主任委员，车桂娟（报告期内车桂娟离任后变更为古继洪）、胡浩任委员
战略委员会	阎志任主任委员，杜书伟、杨芳、方黎（报告期内方黎离任后变更为彭池）、胡浩任委员

(二) 报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责
------	------	---------	--------

			情况
2024年2月19日	报告公司2023年度经营情况、年度财务决算情况；审计委员会与会计师讨论和沟通了审计范围、审计计划、审计方法；审计委员会与内部审计工作情况。	与公司内部审计部门、年审注册会计师进行了充分沟通和协调，重点关注公司财务报告的重大会计和审计问题。	无
2024年4月24日	审议公司2023年年度报告；会计师事务所2023年度审计工作情况；2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案；2024年一季度报告；2023年度内控报告；关于续聘会计师事务所的报告；预计为控股子公司续展及新增担保额度的事项。	提议公司继续聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供2024年度年报审计和内部控制审计服务。	无
2024年8月15日	公司2024年半年度报告	审议并通过了公司2024年半年度报告，同意提交董事会审议。	无
2024年10月29日	听取管理层报告公司2024年三季度经营情况；审议2024年三季度报告。	同意将2024年三季度报告提交董事会审议	无

(三) 报告期内提名委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年1月12日	同意张镇涛先生作为董事会秘书并提交董事会审议。	无	无
2024年3月27日	同意彭池先生作为第十一届董事会非独立董事候选人并提交董事会及股东大会审议。	无	无
2024年9月4日	同意古继洪先生作为第十一届董事会独立董事候选人并提交董事会及股东大会审议。	无	无

(四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

单位：人

母公司在职员工的数量	635
主要子公司在职员工的数量	1,600
在职员工的数量合计	2,235
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	750
销售人员	676
技术人员	376
财务人员	92
行政人员	341
合计	2,235
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	651
大专	725
大专以下	859
合计	2,235

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

2024年公司继续实施岗位职级工资制与业务提成工资制相结合的薪酬体系，根据员工的岗位价值、技能水平、实际贡献差异化定薪。同时强化绩效考核，实施以组织绩效、干部一人一表、员工PBC表等多种绩效考核相结合的形式。2024年优化调整计件政策，制定更匹配行业薪酬标准的激励政策。针对销售人员，结合市场变化制定更具有激励性的销售政策。薪酬继续向高能力、高素质、高产出的岗位和人才倾斜，充分发挥薪酬的激励作用，在提高了既有员工的稳定性的同时，也提高了公司对高素质人才的吸引力。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司始终秉承“为员工办实事，为企业促经营”的核心理念，持续深化企业建设。2024年，我司荣获“五星级工会”称号，这一荣誉既是对过往工作的肯定，亦是对未来责任的鞭策，进一步推动全体人员在“执着、求变、务实”的核心价值观下保持持续健康的发展。

公司将持续开展管理干部培训专班，提升管理干部胜任力。完善人才盘点机制和培养体系，选拔并培养年轻、专业的业务骨干，做厚人才梯队。同时，构建各体系学习地图，提升高潜员工胜任力，为高潜员工的进一步发展打下基础。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	581,532.5 小时
劳务外包支付的报酬总额（万元）	1,123.19

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，公司于2012年9月27日召开董事会七届十二次会议，修订了公司章程中现金或者股票方式分配股利的相关条款。详见公司2012年9月29日在上海证券交易所和中国证券报、上海证券报刊登的《第七届董事会第十二次会议决议公告》（编号2012-015）。公司2020年3月13日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对利润分配政策进行了调整。主要变动为：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现

金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大资金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备、建筑物等的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且绝对值达到 5,000 万元。

2024 年度利润分配情况详见本报告“重要提示五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案”。

（二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（三）报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

（四）本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	0
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-14,587,166.58
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	0
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	0
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	0

（五）最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	17,340,496.32
-------------------------	---------------

最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	17,340,496.32
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	45,650,813.56
最近三个会计年度现金分红比例(%) (5)=(3)/(4)	37.99
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股 股东的净利润	-14,587,166.58
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	365,880,259.63

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司2024年的内部控制有效性进行了评价。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司确定整体战略目标，将经营计划分解至各子公司，加强对各子公司经营情况、重要岗位人员的选用、任免进行考核和管理；建立《子公司重大事项报告制度》，并通过 OA 系统等，加强对子公司内部管理控制与协同。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司披露的《2023 年度内部控制评价报告》全文详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	60

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、排污信息

√适用 □不适用

汉商集团子公司重庆迪康长江制药有限公司（以下简称迪康长江）为水环境重点排污单位，2023 年 03 月 03 日获得国家排污许可证，主要污染源为：废水、废气、噪声。

项目	主要污染物及污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	超标排放情况
废水	总磷	进入城市污水处理站	1	污水处理站	0.10 mg/L	0.5mg/L	无总量要求	未超标
	总氮				3.68 mg/L	20mg/L	无总量要求	未超标
	化学需氧量				36 mg/L	60mg/L	15.00t	未超标
	氨氮				0.821 mg/L	10mg/L	3.36t	未超标
	总有机碳				7.1 mg/L	15mg/L	无总量要求	未超标

	pH 值				7.2	6-9	无总量要求	未超标
	急性毒性				0.00004 mg/L	0.07mg/L	无总量要求	未超标
	悬浮物				22 mg/L	30mg/L	无总量要求	未超标
废气	氮氧化物	直接排放	1	燃气锅炉房烟囱	21 mg/m ³	30mg/m ³	无总量要求	未超标
	格林曼黑度				无监测要求	1mg/m ³	无总量要求	未超标
	颗粒物				12.4 mg/m ³	20mg/m ³	无总量要求	未超标
	二氧化硫				3 mg/m ³	50mg/m ³	无总量要求	未超标
噪声					57.3 dB	60dB	无总量要求	未超标

2、防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

迪康长江废水依托厂内污水处理站处理,废水治理采用“高浓水调节-混凝气浮-水解酸化-二级接触氧化-活性污泥-接触氧化-絮凝沉淀-人工湿地”,符合《排污许可证申请与核发技术规范制药工业——化学药品制剂制造》(HJ1063-2019)表3和附录1要求。污水处理工艺可对废水污染物进行有效处理,生产产生的废水经污水处理站处理后可达标排放。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

迪康长江排污许可自2023年03月03日至2028年03月02日止,继续依据《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》及有关法律法规要求,在建设项目实施前均进行了环境影响评价,在建设项目完成后均办理了项目环保竣工验收手续,完全执行了环评及“三同时”有关规定。

4、突发环境事件应急预案

适用 不适用

迪康长江编制有《突发环境事故风险评估报告》、《突发环境事件应急预案》,经专家评审于2023年05月15日通过重庆市万州区生态环境局备案,有效期3年,2024年公司严格按报告内容执行。

5、环境自行监测方案

适用 不适用

迪康长江制定了自行监测方案并通过审核。2024年通过在线监测与委托有资质的第三方监测相结合的方式,定期对排放的污染物进行监测,全年污染物排放均在合格范围内。污水总排口安装了在线监测设备。

6、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7、其他应当公开的环境信息√适用 不适用

1、进一步完善了环境管理体系，通过目标考核，将环保管理纳入日常生产工作中，公司全员环保意识得到了提升。

2、加强对全公司现有废水、废气、固废等污染治理，规范标识标牌，确保废水、废气达标排放，固废规范处置。

3、公司重视环保法律法规的宣传和贯彻工作，通过对环境保护法、环境影响评价法、水污染防治法、大气污染防治法和固体废物污染环境防治法等法律法规进行学习和宣贯，强化守法意识。

4、2024年度环保信用企业。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明√适用 不适用**1、因环境问题受到行政处罚的情况** 适用 不适用**2、参照重点排污单位披露其他环境信息**√适用 不适用

迪康药业成都制造工厂和迪康中科为非重点排污单位，主要环保情况说明如下：

废水处理：迪康药业设有污水处理设施，迪康中科污水经管线输送至工厂的污水处理设施统一进行处理排放，污水处理系统的运行情况为连续运行，处理能力完全满足生产需求；

废气处理：迪康药业设有配套的工艺废气处理系统(碱洗+活性炭吸附)，并配备有布袋除尘系统，各种处理设施正常运行；迪康中科按照环评要求设有活性炭处理设施，满足环保要求；

固废处理：迪康药业和迪康中科分别和有资质的第三方签订了危险废物和一般固废处置协议，并对处置过程进行跟踪，确保各类固废合法合规处置；

锅炉：迪康药业使用燃气锅炉，进行了低氮改造，每月对锅炉废气进行第三方监测，监测结果全部合格；

排污：迪康药业于2023年7月重新取得排污许可证，有效期至2028年7月，实行简化管理；迪康中科实行登记管理，有效期至2025年3月；迪康药业按照排污许可要求邀请第三方开展自行环境监测，2024年各项监测数据全部合格；

环境污染事故应急处理机制：迪康药业、迪康中科均依据环保法规要求建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制《突发环境事件应急预案》，经专家评审通过后在当地环境保护部门备案，有效期至2028年1月。

3、未披露其他环境信息的原因 适用 不适用**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**√适用 不适用

为保护生态、防治污染以及履行环境责任，公司采取了以下措施：

1、进行废气治理设施改造工程，将光氧更换为活性炭，增大对废气的治理力度；

2、对危废、固废分类管理，寻找有资质的第三方单位进行处理；

3、制定自行监测计划，邀请有资质的单位开展环境自行监测，对出现问题的节点及时进行维护，确保达标排放；

4、成功通过2024年度CQC环境管理体系年度再认证。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	

具体说明

适用 不适用**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**适用 不适用**(二) 社会责任工作具体情况**适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	60.44	
其中：资金（万元）	59.1	包括：关爱残疾人公益捐赠、重庆文理学院助学金、关爱老龄人员捐赠等
物资折款（万元）	1.34	向洪雅县红十字会捐赠公司产品赖氨肌醇维 B12 口服溶液助推当地儿童助长公益项目。
惠及人数（人）		具体惠及人数无法确定

具体说明

适用 不适用

2024 年，公司持续关注弱势群体健康需求，向残疾人和老年人进行了资金捐赠，通过儿童公益行动传递温暖，彰显企业担当，为社会和谐发展贡献力量。同时，公司重视医药行业人才发展，积极投身医药领域研发创新教育事业，重视医药创新高级人才培养，积极推动校企合作。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	阎志、卓尔控股有限公司	1、在上市公司或其下属子公司从事会展业务期间，本公司/本人承诺将本公司/本人及所控制的下属企业从事的会展场所租赁业务和拥有的会展场所资产委托给上市公司或其下属公司管理。如上市公司或无关联关系的第三方愿意购买前述会展场所租赁业务和资产，本公司/本人同意促使下属企业按照市场公允价格转让给上市公司或无关联关系的第三方。2、本承诺函自承诺之日起生效，在上市公司合法有效存续且本公司/本人拥有上市公司的控制权期间持续有效。3、若因本公司/本人或本公司/本人控制的下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致上市公司受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。	2020年12月	是	长期	是		
	解决关联交易	阎志、卓尔控股有限公司	1、本公司/本人承诺不会利用控股股东地位谋求汉商集团在业务经营等方面给予本公司/本人及本公司/本人下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）优于独立第三方的条件或利益，损害汉商集团和其他股东的合法权益。2、在不对汉商集团及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司/本人及下属企业将尽量减少并规范与汉商集团之间的关联交易；对于与汉商集团经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司/本人及下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及汉商集团内部管理制度履行关联交易决策程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务，不利用该等交易从事任何损害汉商集团及汉商集团其他股东的合法权益的行为。本承诺函在本公司/本人作为汉商集团控股股东及实际控制人期间持续有效。若因本公司/本人或本公司/本人下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致汉商集团受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。	2020年12月	否	无	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**已达到 未达到 不适用**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**适用 不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 审批程序及其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	22
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄晓华、周晗
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	分别为2年、4年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	40

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司拟通过发行股份及支付现金的方式向武汉卓尔城投资发展有限公司购买其持有的武汉客厅项目艺术大厦B栋，同时，拟采用询价方式向不超过35名特定投资者发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。本次交易预计不构成上市公司重大资产重组，构成关联交易，不构成重组上市。公司将协调各方尽快完成本次交易相关的审计、评估及尽职调查工作，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次交易的相关事项。	详见公司于2024年10月30日披露的相关公告及后续公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															0
公司及其子公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															24,832.30
报告期末对子公司担保余额合计（B）															35,167.70
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															35,167.70
担保总额占公司净资产的比例（%）															19.50%
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															8,200
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															0
上述三项担保金额合计（C+D+E）															8,200
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							担保明细详见本报告“第十节财务报告”“十一、关联方及关联交易”“5、（4）关联担保情况”。								

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,728
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	16,547
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
------------------------------	---

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	0	79,444,603	26.93		无		国有法人
卓尔控股有限公司	2,950,400	48,339,995	16.38		质押	30,540,000	境内非 国有法 人
阎志	0	44,254,715	15.00		质押	24,960,000	境内自 然人
费占军	-1,930,000	3,350,000	1.14		无		境内自 然人
新天科技股份有限公司	-2,090,000	3,060,000	1.04		无		境内非 国有法 人
青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）	0	2,230,483	0.76		无		境内非 国有法 人
南昌腾邦投资发展集团有限公司	0	2,180,483	0.74		无		境内非 国有法 人
柯荣卿	357,500	2,044,700	0.69		无		境内自 然人
周升俊	-1,692,500	1,440,900	0.49		无		境内自 然人
徐铭	73,000	1,270,000	0.43		无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	79,444,603	人民币普通股	79,444,603				
卓尔控股有限公司	48,339,995	人民币普通股	48,339,995				
阎志	44,254,715	人民币普通股	44,254,715				
费占军	3,350,000	人民币普通股	3,350,000				
新天科技股份有限公司	3,060,000	人民币普通股	3,060,000				

青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）	2,230,483	人民币普通股	2,230,483
南昌腾邦投资发展集团有限公司	2,180,483	人民币普通股	2,180,483
柯荣卿	2,044,700	人民币普通股	2,044,700
周升俊	1,440,900	人民币普通股	1,440,900
徐铭	1,270,000	人民币普通股	1,270,000
前十名股东中回购专户情况说明	汉商集团股份有限公司回购专用证券账户持有 6,024,130 股，占公司总股本的 2.04%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	卓尔控股有限公司和阎志为一致行动人，其他股东未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

单位：股

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
徐铭	新增	不适用	不适用	1,270,000	0.43
申万宏源证券有限公司	退出	不适用	不适用	111,926	0.04

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	丰顺县物资贸易中心	76,877	2007年5月23日	76,877	
2	武汉市洪山区珞科新技术研究所	65,346	2007年5月23日	65,346	
3	上海奉康贸易有限公司	48,048	2007年5月23日	48,048	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东是否存在关联或一致行动关系			

上述股东在股权分置改革时，未支付对价，由武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室(区国资办)垫付。被垫付对价的股东在办理其持有的股份上市流通时，应向区国资办偿还所垫付的股份，并取得区国资办的同意后，由汉商集团董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。2019年5月31日区国资办将无偿收回汉商集团公司股权分置改革代垫股份的权利一并转让给武汉市汉阳控股集团有限公司持有。2021年6月28日武汉市汉阳控股集团有限公司将无偿收回汉商集团公司股权分置改革代垫股份的权利一并转让给武汉市汉阳投资发展集团有限公司。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

√适用 □不适用

名称	卓尔控股有限公司
单位负责人或法定代表人	夏禹
成立日期	2007年09月29日
主要经营业务	一般项目：以自有资金从事实业投资、产业投资、项目投资、创业投资、股权投资；旅游、文化、康养项目投资；对商业、工业、建筑业、科技业、服务业、基础设施的投资及管理

2、自然人

√适用 □不适用

姓名	阎志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	卓尔控股有限公司董事长、武汉市工商业联合会主席。

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

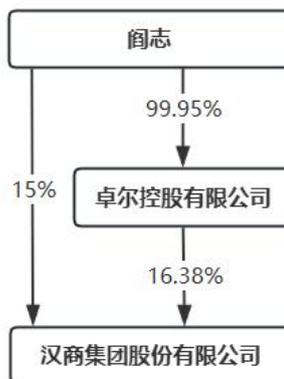
□适用 √不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

□适用 √不适用

2、自然人

√适用 □不适用

姓名	阎志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	卓尔控股有限公司董事长、武汉市工商业联合会主席。
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	卓尔智联(02098.HK), 直接与间接持股比例 70.23%; 中国通商集团(01719.HK), 间接持股比例 5.01%(已全部转让); 华中数控(300161.SZ), 直接与间接持股比例 32.18%。

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

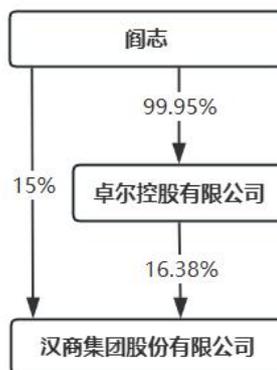
□适用 √不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	冯振宇	2020 年 11 月 06 日	91420105MA49LKRC1Q	150,000	根据出资人授权,履行授权范围内国有资产经营、管理;股权投资、产(股)权转让和受让;企业(资产)并购与重组;企业和资产托管;实业投资;权益性投资;财务顾问;投资咨询;企业管理咨询服务;企业策划
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字(2025)0103180号

汉商集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了汉商集团股份有限公司（以下简称“汉商集团”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉商集团2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉商集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四（27）、六(42)所述，汉商集团2024年度实现营业收入1,242,702,007.73元，由于收入是汉商集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入识别为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用； 3、选取销售收入样本进行测试、核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、结合本年的销售收入和收款情况，选取主要销售客户向其发送询证函，询证2024年度销售额以及截至2024年12月31日的应收账款余额； 5、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，对主要客户是否正常经营且经营范围是否符合公司下游客户的性质进行检查； 6、对收入实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、主要产品的毛利率变动，分析本年收入、毛利率变动的合理性； 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

(二) 商誉减值测试

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四（5）、六（17）所述，2020年汉商集团收购了成都迪康药业股份有限公司（以下简称“迪康药业”）100%股权形成商誉289,876,763.61元，汉商集团管理层在年度终了聘请独立评估师对迪康药业的公允价值进行了评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。</p> <p>因为商誉对财务报表影响重大，且商誉减值测试中的关键假设涉及管理层重大判断及估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、利用管理层专家工作，并对专家工作进行评价； 3、了解管理层的发展规划、以及行业的发展趋势，分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性； 4、评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 5、对减值测试中采用的折现率、营业收入增长率预测执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响； 6、复核商誉减值测试计算的准确性； 7、检查与商誉相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、其他信息

汉商集团管理层对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汉商集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汉商集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉商集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉商集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉商集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务

报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉商集团不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就汉商集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

黄晓华

中国注册会计师：_____

周 晗

中国·武汉

2025年4月29日

一、财务报表

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	135,791,041.19	142,977,720.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	61,297,809.37	82,559,191.74
应收账款	七、5	114,542,216.88	164,178,054.26
应收款项融资	七、7	13,340,594.42	30,184,615.74
预付款项	七、8	17,971,365.12	31,610,023.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	13,216,273.34	19,436,696.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	258,344,414.39	232,426,162.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	15,030,941.17	10,973,541.27
流动资产合计		629,534,655.88	714,346,005.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	6,173,261.00	
其他权益工具投资	七、18	25,804,902.28	25,804,902.28
其他非流动金融资产	七、19	54,000,000.00	54,000,000.00
投资性房地产	七、20	329,427,332.03	351,009,448.44
固定资产	七、21	1,489,538,710.30	1,512,508,649.56
在建工程	七、22	146,795,742.21	142,584,865.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	88,169,097.35	106,680,873.85
无形资产	七、26	242,763,422.29	252,354,203.02
其中：数据资源			

开发支出		11,100,142.91	5,149,716.47
其中：数据资源			
商誉	七、27	289,876,763.61	290,036,035.78
长期待摊费用	七、28	28,318,622.02	37,246,587.71
递延所得税资产	七、29	30,576,034.33	32,299,240.80
其他非流动资产	七、30	152,315,583.36	170,800,953.81
非流动资产合计		2,894,859,613.69	2,980,475,476.77
资产总计		3,524,394,269.57	3,694,821,482.47
流动负债：			
短期借款	七、32	339,928,453.41	381,900,906.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	318,489,188.81	333,998,498.37
预收款项	七、37	17,869,834.52	17,354,329.60
合同负债	七、38	9,967,684.89	12,179,570.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	50,279,915.91	60,186,494.06
应交税费	七、40	46,021,786.32	42,560,229.27
其他应付款	七、41	297,073,341.76	353,887,303.38
其中：应付利息			
应付股利	七、41	9,897,214.78	9,897,214.78
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	291,445,020.49	195,845,513.08
其他流动负债	七、44	57,436,591.06	62,258,873.69
流动负债合计		1,428,511,817.17	1,460,171,718.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	137,007,387.00	221,313,887.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	87,127,750.50	105,003,357.29
长期应付款	七、48	2,722,715.93	3,443,139.22
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	5,711,216.50	8,121,530.50
递延收益	七、51	20,942,953.65	23,165,846.25
递延所得税负债		38,476,963.58	44,652,672.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,988,987.16	405,700,432.53
负债合计		1,720,500,804.33	1,865,872,150.69

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	295,032,402.00	295,032,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	959,611,452.12	959,611,452.12
减：库存股	七、56	75,502,216.76	75,502,216.76
其他综合收益	七、57	-10,189.64	-10,189.64
专项储备			
盈余公积	七、59	115,495,167.12	115,495,167.12
一般风险准备			
未分配利润	七、60	365,880,259.63	380,467,426.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,660,506,874.47	1,675,094,041.05
少数股东权益		143,386,590.77	153,855,290.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,803,893,465.24	1,828,949,331.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,524,394,269.57	3,694,821,482.47

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		55,980,703.03	36,293,971.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	10,794,923.30	17,437,297.96
应收款项融资			
预付款项		4,282,125.78	8,333,654.67
其他应收款	十九、2	725,264,748.83	681,076,520.87
其中：应收利息			
应收股利		69,765,300.00	69,765,300.00
存货		6,059,021.32	6,241,432.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		288,275.12	184,140.20
流动资产合计		802,669,797.38	749,567,017.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,397,660,569.14	1,397,660,569.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		181,296,992.17	203,256,492.39
固定资产		181,197,251.44	196,593,088.33
在建工程		73,001,015.18	31,713,031.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,386,385.97	10,772,771.97
无形资产		13,530,971.51	12,627,747.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		625,185.80	598,616.67
递延所得税资产		7,490,328.97	7,876,691.49
其他非流动资产		93,495,000.00	93,495,000.00
非流动资产合计		1,953,683,700.18	1,954,594,009.10
资产总计		2,756,353,497.56	2,704,161,026.97

流动负债：			
短期借款		179,230,984.73	260,347,722.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		106,104,325.33	91,158,538.03
预收款项		9,612,708.84	8,239,452.35
合同负债			1,065,753.22
应付职工薪酬		11,498,359.19	12,538,067.92
应交税费		19,647,290.63	18,768,238.15
其他应付款		390,479,417.83	244,169,358.17
其中：应付利息			
应付股利		9,897,214.78	9,897,214.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		240,308,753.94	133,152,004.33
其他流动负债		482,598.79	574,815.04
流动负债合计		957,364,439.28	770,013,949.44
非流动负债：			
长期借款		108,507,387.00	177,313,887.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			7,617,006.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		150,845.00	
递延收益			
递延所得税负债		1,346,596.49	2,693,192.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,004,828.49	187,624,086.03
负债合计		1,067,369,267.77	957,638,035.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		295,032,402.00	295,032,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		960,188,485.91	960,188,485.91
减：库存股		75,502,216.76	75,502,216.76
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		115,520,952.64	115,520,952.64
未分配利润		393,744,606.00	451,283,367.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,688,984,229.79	1,746,522,991.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,756,353,497.56	2,704,161,026.97

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

合并利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	七、61	1,175,401,780.87	1,389,601,286.62
其中：营业收入		1,175,401,780.87	1,389,601,286.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,190,097,135.08	1,345,389,397.70
其中：营业成本		516,591,922.75	533,038,515.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	49,141,702.14	35,703,787.69
销售费用	七、63	249,854,456.96	396,552,160.26
管理费用	七、64	289,672,285.36	287,894,469.44
研发费用	七、65	43,915,150.71	45,779,404.85
财务费用	七、66	40,921,617.16	46,421,060.22
其中：利息费用		39,522,987.73	45,558,140.37
利息收入		442,296.21	1,612,533.47
加：其他收益	七、67	19,164,616.43	25,383,388.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-160,739.00	56,609.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,159,237.68	316,488.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-12,927,998.93	-9,546,058.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	50,899.97	4,210,441.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,727,813.42	64,632,758.09
加：营业外收入	七、74	9,524,948.84	24,838,731.79
减：营业外支出	七、75	5,265,701.63	15,679,611.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,468,566.21	73,791,878.88
减：所得税费用	七、76	19,587,300.33	21,061,854.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,055,866.54	52,730,024.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,055,866.54	52,730,024.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,587,166.58	61,206,384.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,468,699.96	-8,476,359.82
六、其他综合收益的税后净额			-10,189.64
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-10,189.64
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,055,866.54	52,719,834.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

母公司利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十九、4	171,912,349.16	202,210,676.98
减：营业成本	十九、4	35,680,300.66	41,105,589.96
税金及附加		25,561,200.38	13,007,245.11
销售费用		25,216,528.42	34,261,299.80
管理费用		119,511,026.44	118,244,164.11
研发费用			
财务费用		17,880,699.74	31,750,824.30
其中：利息费用		34,702,993.35	45,614,228.23
利息收入		18,513,234.03	16,166,048.11
加：其他收益		837,030.88	248,332.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5		337,100,412.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,041,064.90	-791,952.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,189,008.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,141,440.50	304,587,354.63
加：营业外收入		971,122.73	6,696,934.77
减：营业外支出		3,328,677.92	2,059,813.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,498,995.69	309,224,476.30
减：所得税费用		-960,233.98	-823,509.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,538,761.71	310,047,986.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,538,761.71	310,047,986.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值			

变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-57,538,761.71	310,047,986.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,548,220,484.34	1,861,110,631.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,999,879.72	718,873.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	95,144,448.48	108,624,682.78
经营活动现金流入小计		1,662,364,812.54	1,970,454,187.78
购买商品、接受劳务支付的现金		666,877,172.67	764,820,195.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		319,560,932.23	336,306,242.98
支付的各项税费		131,235,394.27	175,801,271.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	351,913,066.15	446,343,958.82
经营活动现金流出小计		1,469,586,565.32	1,723,271,668.32
经营活动产生的现金流量净额		192,778,247.22	247,182,519.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			56,609.38
处置固定资产、无形资产和其		361,972.62	6,280,305.74

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,550,000.00	20,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		18,911,972.62	27,086,915.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,497,592.15	137,264,619.84
投资支付的现金		55,405,240.18	15,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			32,568,092.85
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(4)	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		121,902,832.33	185,582,712.69
投资活动产生的现金流量净额		-102,990,859.71	-158,495,797.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		434,388,275.78	555,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		442,388,275.78	579,900,000.00
偿还债务支付的现金		479,479,207.84	541,851,112.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,700,140.65	46,336,864.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	16,004,105.26	65,991,384.19
筹资活动现金流出小计		529,183,453.75	654,179,361.11
筹资活动产生的现金流量净额		-86,795,177.97	-74,279,361.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		132,380,828.14	117,973,467.36
六、期末现金及现金等价物余额			
		135,373,037.68	132,380,828.14

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

母公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		553,740,893.12	776,435,839.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		173,899,482.95	189,120,138.27
经营活动现金流入小计		727,640,376.07	965,555,977.93
购买商品、接受劳务支付的现金		354,550,789.48	538,500,784.47
支付给职工及为职工支付的现金		81,268,347.90	98,565,894.66
支付的各项税费		30,295,185.35	24,087,477.55
支付其他与经营活动有关的现金		191,191,074.97	253,304,391.06
经营活动现金流出小计		657,305,397.70	914,458,547.74
经营活动产生的现金流量净额		70,334,978.37	51,097,430.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,686,883.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,194.18	6,115,762.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,194,194.18	26,802,645.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,537,007.04	15,448,326.08
投资支付的现金			76,748,100.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,800,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		53,337,007.04	98,196,426.14
投资活动产生的现金流量净额		-47,142,812.86	-71,393,780.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		232,490,000.00	364,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		106,635,756.92	97,550,000.00
筹资活动现金流入小计		339,125,756.92	461,550,000.00
偿还债务支付的现金		281,343,496.06	321,101,112.00
分配股利、利润或偿付利息支		24,666,696.94	37,075,159.96

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		26,024,105.26	87,090,937.83
筹资活动现金流出小计		332,034,298.26	445,267,209.79
筹资活动产生的现金流量净额		7,091,458.66	16,282,790.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,283,624.17	-4,013,559.79
加：期初现金及现金等价物余额		25,697,078.86	29,710,638.65
六、期末现金及现金等价物余额		55,980,703.03	25,697,078.86

公司负责人：阎志 主管会计工作负责人：张镇涛 会计机构负责人：张琳

合并所有者权益变动表
2024年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	295,032,402.00				959,611,452.12	75,502,216.76	-10,189.64		115,495,167.12		380,467,426.21		1,675,094,041.05	153,855,290.73	1,828,949,331.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	295,032,402.00				959,611,452.12	75,502,216.76	-10,189.64		115,495,167.12		380,467,426.21		1,675,094,041.05	153,855,290.73	1,828,949,331.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-14,587,166.58		-14,587,166.58	-10,468,699.96	-25,055,866.54
(一)综合收益总额											-14,587,166.58		-14,587,166.58	-10,468,699.96	-25,055,866.54
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	295,032,402.00				959,611,452.12	75,502,216.76	-10,189.64		115,495,167.12		365,880,259.63		1,660,506,874.47	143,386,590.77	1,803,893,465.24

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	295,032,402.00				959,611,452.12	39,999,173.66		84,481,291.13			366,420,808.41		1,665,546,780.00	120,399,459.64	1,785,946,239.64
加：会计政策变更								9,077.39			1,185,528.65		1,194,606.04		1,194,606.04
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	295,032,402.00				959,611,452.12	39,999,173.66		84,490,368.52			367,606,337.06		1,666,741,386.04	120,399,459.64	1,787,140,845.68
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						35,503,043.10	-10,189.64	31,004,798.60			12,861,089.15		8,352,655.01	33,455,831.09	41,808,486.10
(一) 综合收益总额							-10,189.64				61,206,384.07		61,196,194.43	-8,476,359.82	52,719,834.61
(二) 所有者						35,503,043.10							-35,503,043.10	41,932,190.91	6,429,147.81

益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	295,032,402.00			959,611,452.12	75,502,216.76	-10,189.64	115,495,167.12		380,467,426.21		1,675,094,041.05	153,855,290.73	1,828,949,331.78	

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

母公司所有者权益变动表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	295,032,402.00				960,188,485.91	75,502,216.76			115,520,952.64	451,283,367.71	1,746,522,991.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,032,402.00				960,188,485.91	75,502,216.76			115,520,952.64	451,283,367.71	1,746,522,991.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-57,538,761.71	-57,538,761.71
（一）综合收益总额										-57,538,761.71	-57,538,761.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	295,032,402.00				960,188,485.91	75,502,216.76			115,520,952.64	393,744,606.00	1,688,984,229.79

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	295,032,402.00				960,188,485.91	39,999,173.66			84,507,076.65	189,062,466.31	1,488,791,257.21
加：会计政策变更									9,077.39	518,210.30	527,287.69
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,032,402.00				960,188,485.91	39,999,173.66			84,516,154.04	189,580,676.61	1,489,318,544.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						35,503,043.10			31,004,798.60	261,702,691.10	257,204,446.60
（一）综合收益总额										310,047,986.02	310,047,986.02
（二）所有者投入和减少资本						35,503,043.10					-35,503,043.10
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						35,503,043.10					-35,503,043.10
（三）利润分配									31,004,798.60	-48,345,294.92	-17,340,496.32
1. 提取盈余公积									31,004,798.60	-31,004,798.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,340,496.32	-17,340,496.32
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	295,032,402.00				960,188,485.91	75,502,216.76			115,520,952.64	451,283,367.71	1,746,522,991.50

公司负责人：阎志

主管会计工作负责人：张镇涛

会计机构负责人：张琳

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

汉商集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是1990年经武汉市经济体制改革委员会武体改[1990]7号文批准，由武汉市汉阳百货商场和交通银行武汉分行共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于1990年4月20日在武汉市工商行政管理局注册登记，总股本为2761万元。1996年10月28日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]297号文和上海证券交易所上证上字[1996]097号文批准，公司于1996年11月8日在上海证券交易所挂牌交易，总股本为5021万股，注册资本5021万元。

1996年10月28日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]297号文和上海证券交易所上证上字[1996]097号文批准，公司于1996年11月8日在上海证券交易所挂牌交易，总股本为5021万股，注册资本5021万元。

1997年4月3日经武汉市证券管理办公室武证办（1997）35号文批准，公司以1996年末总股本5021万元为基数，以期末未分配利润向全体股东按每10股送6股的比例派红股，派股后总股本为8033.60万股，注册资本8033.60万元。

1998年4月30日经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]34号文及武汉市证券管理办公室武证办（1998）28号文批准，公司以1997年末总股本8033.6万股为基数，按每10股配3股的比例向全体股东实施配股，实际配售股份614.4万股（均为流通股），配股后公司总股本为8648万股，注册资本8648万元。

2000年12月28日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]248号文批准，公司以2000年末总股本8648万股为基数，按每10股配3股的比例向全体股东进行配售，实际配售股份798.72万股（均为流通股），实施配股后公司总股本为9446.72万股，注册资本9446.72万元。

2002年公司以2001年末总股本9446.72万股为基数，按每10股送0.5股的比例送红股，送股后总股本为9919.056万股。

2003年4月25日经本公司2002年度股东大会决议（汉商董字[2003]3号文）以总股本9919.056万股为基数，以资本公积向全体股东按每10股转增1股。此次转增后，总股本为10910.9616万股。

2006年4月，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，流通股股东每10股获得对价股份3.6股，由公司非流通股股东武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会等五十一家股东向流通股股东支付对价。该方案于2006年5月23日实施完毕。股权分置改革后，公司股权结构为：国家股2926.6154万股、法人股2547.6189万股、社会公众股5436.7273万股。

2006年8月15日，根据2006年度第一次临时股东大会审议通过的2006年半年度资本公积金转增股本方案，公司以总股本10910.9616万股为基数，按照每10股转增6股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为17457.5386万股，其中：国家股4682.5846万股、法人股4076.1903万股、社会公众股8698.7637万股。

2018年5月15日，本公司召开2017年度股东大会，审议通过了《关于2017年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案》，同意公司以截止2017年12月31日公司总股本17,457.5386万股为基数，按每10股送3股、派发现金红利0.3元（含税），本次送股合计5,237.2616万股（每股面值1元），送股完成后，公司总股本变更为22,694.8002万股。

2021年3月29日，本公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准汉商集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]929号），核准本公司非公开发行不超过6,808.44万股新股，并已于2021年9月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，非公开发行新股完成后，公司总股本变更为29,503.2402万股。

截至2024年12月31日，本公司注册资本为人民币295,032,402.00元，股本为人民币295,032,402.00元。统一信用代码：914201001779184151。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省武汉市汉阳大道134号

本公司总部办公地址：湖北省武汉市汉阳大道134号

2、本公司的主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事药品和医疗器械的研发、生产和销售、商业运营、会展运营等经营活动。其中，商业运营主要以购物中心业态为主，经营模式包括联营、租赁、品牌代理等；会展运营主要作为展会活动的主办方或承办方，向客户提供展览工程服务、管理咨询等会展配套服务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2025年4月30日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

适用 不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”、五、26“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程期末余额占期末资产总额的 0.5%且金额大于 1000 万元
重要的无形资产	单项无形资产期末余额占期末资产总额的 0.5%且金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占集团净资产 5%以上,或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 8000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 5000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条

款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（参见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为关联方相关的应收款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为关联方相关的应收款项。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为关联方相关的应收款项。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14、 应收款项融资

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为关联方相关的应收款项。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品、已完工开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策参见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、27“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-60	3.40-4.60	1.59-19.32
机器设备	年限平均法	5-12	1.00-4.00	8.00-19.80
运输设备	年限平均法	10	4.00	9.60
办公设备及其他	年限平均法	3-12	1.00-4.60	7.95-33.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、27“长期资产减值”。

其他说明：

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(a) 无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体摊销年限及摊销方法如下：

项 目	摊销年限	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
专利权	10-20	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(b) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(c) 研发支出资本化、费用化划分原则

本集团的研发支出项目包括药物类研发支出、器械及材料类研发支出。

①自行及委托开发的研发支出

自行及委托开发的研发支出在评估项目成果对企业未来现金流量现值或可变现价值高于账面价值时，方可按下列规则判定是否满足资本化条件，否则作为费用化的研发支出。

A、材料研发支出均作为费用化支出核算。

B、一、二类新药研发以 II 期临床试验阶段开始作为资本化的起点。

C、三、四类化学仿制药按有无临床试验阶段分为以下两类情况来划分资本化的起点：

a、若三、四类化学仿制药无临床阶段，以注册申报阶段取得“受理通知书”作为资本化的起点。

b、若三、四类化学仿制药有临床阶段，临床审批结论不需要临床试验的，以生物等效性 (BE) 试验阶段开始作为资本化起点；临床审批结论需要进行临床试验的，以 II 期临床试验阶段开始作为资本化起点，若无 II 期临床试验阶段则按 I 期作为资本化起点。

D、医疗器械研发按有无临床试验阶段分为以下两类情况来划分资本化起点：

a、医疗器械研发若无临床试验阶段，以注册申报阶段取得“受理通知书”或“医疗器械备案信息表”作为资本化的起点；

b、医疗器械研发若有临床试验阶段，以取得医疗机构的伦理批件同意开始临床实验作为资本化的起点。

c、委托外部单位进行新药研发、医疗器械研发的应在合同中明确研发阶段、各阶段费用额、各阶段权利义务及风险承担。委托外部单位研发支出的资本化起点按照同类产品自研的资本化起点执行，对于受托方保证我方取得“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的项目，应以签订委托研发合同作为资本化起点。

d、研发项目在后期因特殊原因确定不能取得国家食品药品监督管理局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的，其相关支出计入费用化支出。

②技术转让的研发支出

A、技术转让的研发支出在合同结束并取得国家食品药品监督管理局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”后资本化。与技术转让标的直接相关的试生产、工艺验证等研发支出，在发生时按项目分明细计入研发支出——资本化支出。

B、技术转让项目在后期因特殊原因确定不能取得国家食品药品监督管理局批准的“药品注册批件”、“医疗器械注册证”的，其相关支出计入费用化支出。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括营业柜台装修支出、固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入,是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品(含劳务,

下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中,取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日,本集团识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的收入包括商品销售收入、商业销售收入、商业服务收入。

(1) 商品销售收入

收入确认的具体方法

本集团主要销售药品,属于在某一时点履行的履约义务,在产品已经发出并经客户签收,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 商业销售收入

收入确认的具体方法

本集团的商业销售业务主要为联营商品销售,通常仅包括转让商品的单项履约义务,在综合考虑下列因素的基础上,以商品的控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。联营销售收入以净额法确认,

(3) 商业服务收入

收入确认的具体方法

本集团的商业服务收入主要为展览收入、租赁收入、物业服务收入,根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有

关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

40、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

√适用 □不适用

说明：

①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。本集团不适用该政策，上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》，自发布之日起实施。本集团不适用该政策，上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、其他

适用 不适用

重大会计判断和估计：

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、34“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 0%、3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	0%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	钻石、金银和镶嵌首饰品销售额的 5%。	5%
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额的 3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额的 1.5%、2%	1.5%、2%
房产税	从价征收 1.2%、从租征收 12%	1.2%、12%
土地使用税	8 元/m ² 、12 元/m ² 、16 元/m ² 、20 元/m ²	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2、税收优惠

√适用 □不适用

1、2022 年 11 月 2 日，成都迪康药业股份有限公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251003642），有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，本公司本年度继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

2、经成都市高新区国税局成高国税发〔2001〕14 号文批准，成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品采用简易办法按 6% 的征收率计缴增值税。根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将 6% 和 4% 的增值税征收率统一调整为 3%，自 2014 年 7 月 1 日执行。故成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品按照 3% 的征收率计缴增值税。

3、2023 年 10 月 16 日，成都迪康中科生物医学材料有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351001440），有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，成都迪康中科生物医学材料有限公司继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

4、根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知》（藏政发〔2014〕51 号）第三条之规定，拉萨迪康医药科技有限公司企业所得税税率暂按 15% 计缴。

5、根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。重庆迪康长江制药有限公司本年度享受西部大开发企业 15% 的企业所得税优惠税率。

6、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。汉商国际会展有限公司、成都芝草堂中药材有限公司和石家庄迪康龙泽药业有限公司适用小微企业税收优惠政策。

7、根据《财政部 税务总局关于延续免征国产抗艾滋病病毒药品增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 73 号），石家庄迪康龙泽药业有限公司生产的富马酸替诺福韦二吡呋酯片和拉米夫定片享受免征增值税政策。

8、2023 年 3 月 26 日财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 国家税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。本公司适用该政策。

9、成都迪康药业股份有限公司、成都迪康中科生物医学材料有限公司、重庆迪康长江制药有限公司、为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	957,730.94	1,295,961.93
银行存款	134,823,064.09	131,071,962.53
其他货币资金	10,246.16	10,609,796.08
存放财务公司存款		
合计	135,791,041.19	142,977,720.54
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：截至 2024 年 12 月 31 日银行账户处受限状态详见本附注七 31、“所有权或使用权受限资产”（11）-（15）。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	61,297,809.37	82,559,191.74
商业承兑票据		
合计	61,297,809.37	82,559,191.74

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		55,653,667.78
商业承兑票据		
合计		55,653,667.78

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	112,173,488.84	159,165,850.51
1年以内小计	112,173,488.84	159,165,850.51
1至2年	3,164,639.53	11,644,139.66
2至3年	10,922,149.37	2,443,861.26
3年以上	15,466,300.23	13,033,006.97
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	141,726,577.97	186,286,858.40
减：坏账准备	27,184,361.09	22,108,804.14
合计	114,542,216.88	164,178,054.26

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,652,776.13	5.40	7,652,776.13	100.00			2,687,452.61	1.44	2,687,452.61	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	134,073,801.84	94.60	19,531,584.96	14.57	114,542,216.88	183,599,405.79	98.56	19,421,351.53	10.58	164,178,054.26
其中：										
组合1-账龄分析组合	133,900,410.68	94.48	19,531,584.96	14.59	114,368,825.72	183,415,300.62	98.46	19,421,351.53	10.59	163,993,949.09
组合2-关联方组合	173,391.16	0.12			173,391.16	184,105.17	0.10			184,105.17
合计	141,726,577.97	/	27,184,361.09	/	114,542,216.88	186,286,858.40	/	22,108,804.14	/	164,178,054.26

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙县星沙彭立波童装店	1,208,481.58	1,208,481.58	100.00	公司已注销
沈阳市苏家屯区立华儿童服装店	1,189,490.18	1,189,490.18	100.00	公司已注销
丽水市莲都区李析芹服装店	1,172,159.56	1,172,159.56	100.00	公司已注销
云和县小瑜服装店	1,149,545.61	1,149,545.61	100.00	公司已注销
平阳县悦安童装店	245,646.59	245,646.59	100.00	公司已注销
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	618,980.02	618,980.02	100.00	账龄较长,预计无法收回
铭群科技(深圳)有限公司	411,170.62	411,170.62	100.00	公司已注销
河北宁纺集团诚瑞织造有限公司	366,750.63	366,750.63	100.00	账龄较长,预计无法收回
台湾世铭贸易有限公司	125,845.00	125,845.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
四川省华纬医药有限公司	156,865.60	156,865.60	100.00	账龄较长,预计无法收回
建始县华康药业有限责任公司	144,502.86	144,502.86	100.00	账龄较长,预计无法收回
万州区中药材站	110,109.53	110,109.53	100.00	账龄较长,预计无法收回
其他往来单位	753,228.35	753,228.35	100.00	账龄较长,预计无法收回
合计	7,652,776.13	7,652,776.13	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	2,687,452.61	4,965,323.52				7,652,776.13
组合计提坏账	19,421,351.53	110,233.43				19,531,584.96

合计	22,108,804.14	5,075,556.95				27,184,361.09
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,163,024.95 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,022,792.31 元。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,340,594.42	30,184,615.74
合计	13,340,594.42	30,184,615.74

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	114,416,131.37	
合计	114,416,131.37	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

单位: 元

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	30,184,615.74		-16,844,021.32		13,340,594.42	
应收账款						
合 计	30,184,615.74		-16,844,021.32		13,340,594.42	

(8). 其他说明

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,052,867.95	78.20	20,272,089.41	64.13

1至2年	1,471,244.93	8.19	2,524,355.22	7.99
2至3年	30,000.02	0.17	3,827,304.80	12.11
3年以上	2,417,252.22	13.45	4,986,273.93	15.77
合计	17,971,365.12	100.00	31,610,023.36	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北冀衡药业股份有限公司	2,331,270.37	12.97
北京百奥药业有限责任公司	2,108,044.25	11.73
宁夏启元药业有限公司	1,996,750.00	11.11
深圳市昂捷信息技术股份有限公司	1,208,336.33	6.72
山东鲁抗医药股份有限公司	1,143,290.84	6.36
合计	8,787,691.79	48.89

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,216,273.34	19,436,696.45
合计	13,216,273.34	19,436,696.45

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	12,608,132.96	4,883,797.81
1年以内小计	12,608,132.96	4,883,797.81
1至2年	702,190.97	1,747,926.58
2至3年	847,176.95	12,884,981.44
3年以上	12,918,564.74	17,696,102.17
3至4年		
4至5年		

5年以上		
小计	27,076,065.62	37,212,808.00
减：坏账准备	13,859,792.28	17,776,111.55
合计	13,216,273.34	19,436,696.45

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,168,399.12	8,250,359.79
备用金借支	465,211.52	910,665.39
对关联方的应收款项	1,000,000.00	
对其他公司的应收款项	15,164,626.52	27,548,540.30
其他个人往来	3,277,828.46	503,242.52
小计	27,076,065.62	37,212,808.00
减：坏账准备	13,859,792.28	17,776,111.55
合计	13,216,273.34	19,436,696.45

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	8,147,872.04	2,510,000.00	7,118,239.51	17,776,111.55
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,406,319.27	-2,510,000.00		-3,916,319.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	6,741,552.77		7,118,239.51	13,859,792.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	9,628,239.51	-2,510,000.00				7,118,239.51
组合计提坏账	8,147,872.04	-1,406,319.27				6,741,552.77
合计	17,776,111.55	-3,916,319.27				13,859,792.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
武汉深装装饰工程有限公司	5,906,180.95	21.81	工程款	3年以上	5,906,180.95
石家庄龙泽制药股份有限公司	5,000,000.00	18.47	押金及保证金	1年以内	250,000.00
武汉市一邦科技有限公司	1,212,058.56	4.48	工程款	3年以上	1,212,058.56
常州中基华夏医药服务产业园管理有限公司	750,000.00	2.77	押金及保证金	3年以上	750,000.00
武汉市创佳厨具制造有限公司	414,229.00	1.53	往来款	3年以上	414,229.00
合计	13,282,468.51	49.06	/	/	8,532,468.51

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,592,678.06	158,038.16	59,434,639.90	41,194,690.17	-	41,194,690.17
在产品	20,380,062.87		20,380,062.87	16,052,227.44	-	16,052,227.44
自制半成品	8,105,617.14		8,105,617.14	4,438,106.30	-	4,438,106.30
库存商品	96,065,919.09	3,610,468.45	92,455,450.64	94,289,720.42	2,937,344.41	91,352,376.01
包装物	6,761,420.51		6,761,420.51	8,066,561.70	3,493.23	8,063,068.47
低值易耗品	3,478,526.37		3,478,526.37	4,017,272.34	-	4,017,272.34
委托加工物资	480,230.26	276,560.62	203,669.64	487,628.64	99,560.62	388,068.02
已完工开发产品	66,865,459.39		66,865,459.39	66,865,459.39	-	66,865,459.39
发出商品	710,300.63	50,732.70	659,567.93	54,894.20	-	54,894.20
合计	262,440,214.32	4,095,799.93	258,344,414.39	235,466,560.60	3,040,398.26	232,426,162.34

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		158,038.16	-	-	-	158,038.16
库存商品	2,937,344.41	3,499,006.78		2,825,882.74		3,610,468.45
发出商品		50,732.70				50,732.70
包装物	3,493.23			3,493.23		
委托加工物资	99,560.62	177,000.00				276,560.62
合计	3,040,398.26	3,884,777.64		2,829,375.97		4,095,799.93

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交增值税	0.09	0.09
待抵扣进项税额	12,510,276.27	6,172,958.89
待认证进项税额		3,140,265.68
增值税留抵税额	2,516,315.43	3,736.91
预交企业所得税	4,349.38	1,472,159.50
其他		184,420.20
合计	15,030,941.17	10,973,541.27

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
重庆长新制药有限公司		6,334,000.00		-160,739.00						6,173,261.00	
小计		6,334,000.00		-160,739.00						6,173,261.00	
合计		6,334,000.00		-160,739.00						6,173,261.00	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳市茵冠生物科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00				非交易性权益工具投资
杭州悦安商业运营管理有限公司	15,750,000.00						15,750,000.00				非交易性权益工具投资
武汉同济科技集团雅洁源水科技有限公司	54,902.28						54,902.28				非交易性权益工具投资
合计	25,804,902.28						25,804,902.28				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,000,000.00	54,000,000.00
其中：权益工具投资	54,000,000.00	54,000,000.00
合计	54,000,000.00	54,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	557,186,555.36	45,417,274.60		602,603,829.96
2.本期增加金额	6,453,871.25			6,453,871.25
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,453,871.25			6,453,871.25
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	563,640,426.61	45,417,274.60		609,057,701.21
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	229,925,351.14	21,669,030.38		251,594,381.52
2.本期增加金额	27,057,553.50	978,434.16		28,035,987.66
(1) 计提或摊销	26,879,250.86	978,434.16		27,857,685.02
(2) 固定资产转入	178,302.64			178,302.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	256,982,904.64	22,647,464.54		279,630,369.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	306,657,521.97	22,769,810.06		329,427,332.03
2.期初账面价值	327,261,204.22	23,748,244.22		351,009,448.44

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：本期公司有 33 间房屋建筑物用于出租经营，相关房屋建筑物由固定资产转入投资性房地产，账面余额 6,453,871.25 元，累计折旧 178,302.64 元。

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,489,538,710.30	1,512,508,649.56
固定资产清理		
合计	1,489,538,710.30	1,512,508,649.56

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,990,053,518.65	319,031,673.11	7,061,708.12	95,072,044.72	2,411,218,944.60
2.本期增加金额	55,554,040.51	11,554,113.94	70,796.46	941,337.26	68,120,288.17

(1) 购置	101,217.05	10,230,359.21	70,796.46	941,337.26	11,343,709.98
(2) 在建工程转入	55,452,823.46	1,323,754.73			56,776,578.19
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	6,453,871.25	8,612,026.64	2,575,353.85	1,031,430.82	18,672,682.56
(1) 处置或报废	6,090,594.25	8,612,026.64	2,575,353.85	1,031,430.82	18,309,405.56
(2) 其他减少	363,277.00				363,277.00
4. 期末余额	2,039,153,687.91	321,973,760.41	4,557,150.73	94,981,951.16	2,460,666,550.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	627,618,711.24	180,955,735.85	3,164,716.33	79,435,726.88	891,174,890.30
2. 本期增加金额	56,556,280.30	15,707,881.84	680,489.11	4,047,158.04	76,991,809.29
(1) 计提	56,556,280.30	15,707,881.84	680,489.11	4,047,158.04	76,991,809.29
3. 本期减少金额	178,302.64	7,891,098.39	2,465,356.13	869,318.02	11,404,075.18
(1) 处置或报废	178,302.64	7,891,098.39	2,465,356.13	869,318.02	11,404,075.18
4. 期末余额	683,996,688.90	188,772,519.30	1,379,849.31	82,613,566.90	956,762,624.41
三、减值准备					
1. 期初余额	7,535,404.74				7,535,404.74
2. 本期增加金额	768,476.12	5,966,443.72	8,183.77	86,707.15	6,829,810.76
(1) 计提	768,476.12	5,966,443.72	8,183.77	86,707.15	6,829,810.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,303,880.86	5,966,443.72	8,183.77	86,707.15	14,365,215.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,346,853,118.15	127,234,797.39	3,169,117.65	12,281,677.11	1,489,538,710.30
2. 期初账面价值	1,354,899,402.67	138,075,937.26	3,896,991.79	15,636,317.84	1,512,508,649.56

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉国际会展中心展馆	673,991,567.78	正在办理之中
21世纪购物中心	46,598,541.91	正在办理之中

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
迪康尔乐康养中心	64,293,176.12	63,524,700.00	768,476.12	公允价值采用市场法评估确定;处置费用为与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用	可比实例,比较基准、因素修正。处置费用	①可比实例:选择与测试对象区位相近、用途相同、权利性质相同、档次相当、规模相当、建筑结构相同、成交日期与价值时点接近的三个交易案例。 ②比较基准:对可比实例的成交价格进行换算处理,使他们之间的口径一致、形式相同、相互可比,为后续的有关比较、修正和调整建立一个共同的基础。 ③因素修正:分析可比实例,进行各种因素情况修正。 ④处置费用:包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。
合计	64,293,176.12	63,524,700.00	768,476.12	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	146,795,742.21	142,584,865.05
工程物资		
合计	146,795,742.21	142,584,865.05

其他说明：

适用 不适用**在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银座购物中心改造工程	765,582.14		765,582.14	20,349,168.33		20,349,168.33
武汉华科生殖医院装饰装修项目	71,117,826.94		71,117,826.94	10,246,256.75		10,246,256.75
武展商业公司改造项目	904,021.20		904,021.20	904,021.20		904,021.20
21世纪（二桥）扩建工程	213,584.90		213,584.90	213,584.90		213,584.90
迪康消防控制室合并改造工程				73,321.10		73,321.10
迪康光氧废气处理设备直爬楼梯安全改造工程				34,128.44		34,128.44
迪康研发中心300Kw柴油发电机基建项目				25,614.68		25,614.68
成都制造工厂车间设备安装改造工程	78,899.08		78,899.08			
中药实验室除尘器设备安装改造工程	13,073.39		13,073.39			
中科车间设备安装改造工程	16,500.00		16,500.00			
小容量注射剂生产线配套设施仓库改建项目	21,698.11		21,698.11			
玻璃瓶灭菌柜安装工程	1,169.62		1,169.62			
会展中心负一楼餐饮区及卖场排烟管道改造工程	183,486.24		183,486.24	183,486.24		183,486.24
万里茶道会馆及禅意酒店项目	68,841,232.87		68,841,232.87	109,207,890.29		109,207,890.29
功能提升改造项目	849,140.65		849,140.65			
生物材料实验室项目	33,113.21		33,113.21			
新购设备安装工程	2,409,020.74		2,409,020.74			
融资租赁设备改造	1,347,393.12		1,347,393.12	1,347,393.12		1,347,393.12
合计	146,795,742.21		146,795,742.21	142,584,865.05		142,584,865.05

(2). 重要在建工程项目本期变动情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：本期利息	本期利息	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------	------	------	---------	------	------

							投入占 预算比例 (%)		化累 计金 额	资本 化金 额	资本 化率 (%)	
银座 购物 中心 改造 工程		20,349,168.33	1,624,142.25	2,088,990.12	19,118,738.32	765,582.14						
武汉 华科 生殖 医院 装饰 装修 项目		10,246,256.75	41,752,831.87		-19,118,738.32	71,117,826.94						
万里 茶道 会馆 及禅 意酒 店项 目		109,207,890.29	1,657,315.51	42,023,972.93		68,841,232.87						
合计		139,803,315.37	45,034,289.63	44,112,963.05		140,724,641.95	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：武汉华科生殖医院装饰装修项目是在原银座购物中心改造工程的主体建筑上进行，银座购物中心改造工程的本年其他减少是相关资产金额转入武汉华科生殖医院装饰装修项目。

工程物资**(5). 工程物资情况**

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	142,331,844.06	142,331,844.06
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	7,770,824.51	7,770,824.51
本期减少	7,770,824.51	7,770,824.51
4.期末余额	134,561,019.55	134,561,019.55
二、累计折旧		
1.期初余额	35,650,970.21	35,650,970.21
2.本期增加金额	10,740,951.99	10,740,951.99
(1)计提	10,740,951.99	10,740,951.99
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	46,391,922.20	46,391,922.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	88,169,097.35	88,169,097.35
2.期初账面价值	106,680,873.85	106,680,873.85

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	148,449,726.80	19,946,295.66	166,888,975.10	10,944,310.31	25,727,053.42	371,956,361.29
2.本期增加金额		3,400,000.00	16,449,824.36	2,010,135.38	212,389.38	22,072,349.12
(1)购置		3,400,000.00	16,309,600.00	2,010,135.38	212,389.38	21,932,124.76
(2)内部研发			140,224.36			140,224.36
(3)企业合并增加						
2.本期增加金额	4,164,745.53	2,332,278.66	19,007,538.15	1,499,414.79	2,575,014.36	29,578,991.49
2.本期增加金额			2,054,138.36			2,054,138.36
3.本期减少金额						
(1)处置	30,000.00					30,000.00
3.本期减少金额	30,000.00					30,000.00
3.本期减少金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	148,419,726.80	23,346,295.66	183,338,799.46	12,954,445.69	25,939,442.80	393,998,710.41
二、累计摊销						
1.期初余额	51,379,003.29	6,321,382.43	47,524,653.18	6,260,790.35	8,116,329.02	119,602,158.27
2.本期增加金额	4,164,745.53	2,332,278.66	19,007,538.15	1,499,414.79	2,575,014.36	29,578,991.49
(1)计提	4,164,745.53	2,332,278.66	19,007,538.15	1,499,414.79	2,575,014.36	29,578,991.49
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	55,543,748.82	8,653,661.09	66,532,191.33	7,760,205.14	10,691,343.38	149,181,149.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额			2,054,138.36			2,054,138.36
(1)计提			2,054,138.36			2,054,138.36
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额			2,054,138.36			2,054,138.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	92,875,977.98	14,692,634.57	114,752,469.77	5,194,240.55	15,248,099.42	242,763,422.29

2.期初 账面价值	97,070,723.51	13,624,913.23	119,364,321.92	4,683,519.96	17,610,724.40	252,354,203.02
--------------	---------------	---------------	----------------	--------------	---------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

(1). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(1) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都迪康药业股份有限公司	289,876,763.61					289,876,763.61
成都康侬生物科技有限公司	159,272.17					159,272.17
合计	290,036,035.78					290,036,035.78

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都迪康药业股份有限公司						
成都康侬生物科技有限公司		159,272.17				159,272.17
合计		159,272.17				159,272.17

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都迪	所属资产组包括成都迪康药业股份有限公司及重庆迪康长江制药有限公司	药品	是

康药业股份有限公司	司、成都迪康中科生物医学材料有限公司、四川迪康医药贸易有限公司、成都芝草堂中药材有限公司、拉萨迪康医药科技有限公司五家子公司长期经营性资产组合；资产组划分依据为收购时成都迪康及子公司的业务构成及收购时的合并对价分摊，将商誉分摊到了以上资产组上	及医疗器械	
-----------	---	-------	--

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：成都康侂生物科技有限公司包含商誉的相关资产组预计未来现金流量为零，且无可获取的公允价值数据，因此包含商誉资产组（商誉 159,272.17 元、无形资产-非专利技术 2,054,138.36 元）的可收回金额为零，因此包含商誉资产组全额计提减值准备。

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
成都迪康药业股份有限公司	787,978,665.58	819,591,371.64		5.00	收入增长率： 2025年-1.98%、 2026年3.01%、 2027年3%、2028年3%、2029年3% 利润率：2025年13.00%、2026年12.85%、2027年12.70%、2028年12.54%、2029年12.36% 折现率：9.18%	①收入增长率、利润率：根据以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率：0 利润率：12.36% 折现率：9.18%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一致
合计	787,978,665.58	819,591,371.64		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：成都迪康药业股份有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2024）第020021号《汉商集团股份有限公司以财务报告为目的拟商誉减值测试涉及的成都迪康药业股份有限公司相关资产组》的评估结果。

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修改造项目	37,246,587.71	3,267,505.43	12,195,471.12		28,318,622.02
合计	37,246,587.71	3,267,505.43	12,195,471.12		28,318,622.02

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,793,888.54	7,428,833.63	44,735,511.71	7,890,591.63
未支付的工会经费及职工教育经费	4,840,092.72	1,210,023.18	4,840,092.72	1,210,023.18
政府补助	14,077,862.38	2,111,679.36	16,000,945.18	2,400,141.78
内部交易未实现利润	4,073,448.59	1,013,342.54	4,059,878.41	928,284.99
预计负债	1,099,187.55	274,796.89	1,099,187.55	274,796.89
租赁负债	106,534,833.80	17,161,713.79	115,460,634.29	19,097,902.33
预计违约金	1,990,000.00	497,500.00	1,990,000.00	497,500.00
可抵扣亏损	3,512,579.77	878,144.94		
合计	176,921,893.35	30,576,034.33	188,186,249.86	32,299,240.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	123,138,586.13	20,532,217.62	134,398,709.38	22,507,445.87
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				

内部交易未实现利润	15,341,500.00	3,835,375.00	15,974,492.44	3,993,623.11
使用权资产	88,169,097.35	14,109,370.96	106,680,873.85	17,492,038.78
固定资产加速折旧			4,397,096.73	659,564.51
合计	226,649,183.48	38,476,963.58	261,451,172.40	44,652,672.27

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	26,707,892.92	11,508,409.11
未支付工会经费及职工教育经费	535,804.21	11,078,347.27
可抵扣亏损	455,814,635.68	339,664,402.56
政府补助	6,865,091.27	7,164,901.07
其他权益工具投资公允价值变动	45,097.72	45,097.72
租赁负债	4,197,319.22	
预计负债	7,273,028.95	3,503,211.50
合计	501,438,869.97	372,964,369.23

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		40,576,266.10	
2025年	14,614,714.30	20,139,043.01	
2026年	75,432,848.54	73,694,574.67	
2027年	106,823,033.74	108,526,838.67	
2028年	108,740,560.40	96,727,680.11	
2029年	150,203,478.70		
合计	455,814,635.68	339,664,402.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款/设备款	6,360,694.55		6,360,694.55	5,946,065.00		5,946,065.00

出资份额 转让款	143,784,177.13		143,784,177.13	143,784,177.13		143,784,177.13
预付购房 款	2,070,711.68		2,070,711.68	2,070,711.68		2,070,711.68
预付药品 批件款				19,000,000.00		19,000,000.00
预付研发 费	100,000.00		100,000.00			
合计	152,315,583.36		152,315,583.36	170,800,953.81		170,800,953.81

其他说明：

注：2023年5月，本公司以人民币7,533.53万元的价格取得武汉同济科技集团有限公司（以下简称“同济科技”）的81.34%股权，并纳入合并报表。本公司收购同济科技的主要目的是为了获取同济科技持有的武汉华科生殖妇产医院（以下简称“华科生殖医院”）20%股权（账面价值5,028.92万元）。交易完成后，本公司及子公司同济科技对华科生殖医院出资份额合计占比76%。截至2024年12月31日账面价值143,784,177.13元。

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

(1) 本公司以武汉市汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座栋2层1室、武汉市汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座栋2层2室、武汉市汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座栋2层3室、武汉市汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座栋2层4室、武汉市汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座栋2层5室、武汉市汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座栋2层6室、武汉市汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座栋2层7室、武汉市汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座栋4层1室作为抵押物向光大银行取得短期借款3,000.00万元。

(2) 本公司以江岸区胜利街6号2层、江岸区胜利街6号平台1层作为抵押物向中国农业银行取得短期借款3,800.00万元。

(3) 本公司以汉阳区汉阳大道577号4栋1-2层、汉阳区汉阳大道139号人信汉商银座D座栋3层3-4室、汉阳区汉阳大道139号人信汉商银座D座栋3层5室作为抵押物向兴业银行股份有限公司取得短期借款8,100.00万元。

(4) 本公司以汉阳区汉阳大道139号人信汉商银座F栋3层、汉阳区汉阳大道139号人信汉商银座F栋2层、江岸区胜利街6号1层、汉阳区汉阳大道577号3栋1-3层、汉阳区汉阳大道577号1栋向汉口银行股份有限公司取得短期借款3,000.00万元。

(5) 本集团以拉萨市金珠西路158号房产及土地使用权作为抵押物，向中国银行拉萨经济技术开发区支行取得短期借款1,000万元。

(6) 本集团以重庆迪康长江制药有限公司车间、仓库以及综合楼等房产作为抵押物，向重庆三峡银行股份有限公司万州分行取得短期借款2,277.53万元。

(7) 本集团以汉阳区汉阳大道139号人信·汉商银座D座3层7室作为抵押物，向中国邮政储蓄银行武汉市分行取得短期借款632.30万元。

(8) 本公司以汉阳区汉阳大道577号1栋、汉阳区汉阳大道577号3栋1-3层、江岸区胜利街6号1层作为抵押物向汉口银行取得长期借款，其中60.77万元已于2024年度结清，截至2024年12月31日，本公司对汉口银行长期借款余额为20,252.44万元。

(9) 本公司以汉阳区汉阳大道577号2栋1-3层作为抵押物向兴业银行股份有限公司取得长期借款，其中本年度新增长期借款5,349.00万元，本期偿还2,073.58万元，截至2024年12月31日，本公司对兴业银行股份有限公司长期借款余额为13,444.31万元。

(10)本公司以江岸区胜利街6号3层作为抵押物向交通银行取得短期借款,该借款已于2023年度结清,本公司已向银行申请解押,银行已受理,截至2024年12月31日该抵押物仍处于受限状态。

(11)本集团子公司武汉国际会展中心股份有限公司的兴业银行股份有限公司武汉武昌支行账户,账号:416140100100273105,因司法冻结,账户使用受限,截至2024年12月31日,账户余额为27.77元。

(12)本集团子公司武汉国际会展中心股份有限公司的汉口银行股份有限公司友谊支行账户,账号:101031000157118,因司法冻结,账户使用受限,截至2024年12月31日,账户余额为273,603.96元。

(13)本集团子公司武汉国际会展中心股份有限公司的汉口银行股份有限公司营业部账户,账号:224011000452265,因司法冻结,账户使用受限,截至2024年12月31日,账户余额为46.02元。

(14)本集团子公司武汉国际会展中心股份有限公司的中国工商银行武汉市汉阳区支行账户,账号:3202004819201279922,因司法冻结,账户使用受限,截至2024年12月31日,账户余额为101,920.13元。

(15)本集团子公司尚上(武汉)饮品有限公司的兴业银行股份有限公司武汉武昌支行账户,账号:416140100100254549,因司法冻结,账户使用受限,截至2024年12月31日,账户余额为42,405.63元。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	218,384,277.30	270,352,763.88
保证借款	110,131,131.94	100,135,055.56
信用借款	11,413,044.17	11,413,086.94
合计	339,928,453.41	381,900,906.38

短期借款分类的说明:

抵押借款的抵押物明细见“本财务报表附注七、31 所有权或使用权受限制的资产(1)-(7)”。

注:1、2024年3月21日,拉萨迪康医药科技有限公司与中国银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行签订编号为《2024年经流借字017号》的借款合同,合同借款金额为1,000万元,借款期限自2024年3月28日至2025年3月28日,借款利率为截至实际提款日前一个工作日1年期LPR-2%,本期为1.45%;本合同的担保方式为抵押并担保,担保合同编号为《2024年经流保字017号》,保证限额为1,000万元,担保人为成都迪康药业股份有限公司,担保方式为连带责任保证,抵押合同编号为《2024年经流抵字008号》,抵押物为房产及土地,抵押人为拉萨迪康医药科技有限公司。

2、2024年10月14日,重庆迪康长江制药有限公司与重庆三峡银行股份有限公司万州分行签订编号为《渝三银LJC022620242100022》的借款合同,合同借款金额为3,000万元,借款期限自2024年10月9日至2025年10月9日,借款利率为2024年9月20日中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的1年期LPR3.35%-0.55%,本期为2.8%;本合同的担保方式为抵押并担保,担保合同编号为《渝三银BZC02262024210002201》,保证限额为3,000万元,担保人为成都迪康药业股份有限公司,担保方式为连带责任保证,抵押合同编号为《渝三银DYC02262024210002202》,抵押物为房产,抵押人为重庆迪康长江制药有限公司。

3、2024年3月25日,成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001240325261》的借款合同,合同借款金额3,750万元,期限自2024年3月25日至2025年3月24日,借款用途为补充流动资金,借款利率为合同签订日前一工作日1年期LPR+80

个基点，本期为 4.25%。本合同的担保合同号为《D601021220824398》，担保方式为连带责任保证，担保人为汉商集团股份有限公司。

4、2024年7月12日，成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001240712620》的借款合同，合同借款金额 2,500 万元，期限自 2024 年 7 月 12 日至 2025 年 7 月 11 日，借款用途为补充流动资金，借款利率为合同签订日前一工作日 1 年期 LPR+80 个基点，本期为 4.25%。本合同的担保合同号为《D601021220824398》，担保方式为连带责任保证，担保人为汉商集团股份有限公司。

5、2024年8月9日，成都迪康药业股份有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001240809840》的借款合同，合同借款金额 3,750 万元，期限自 2024 年 8 月 9 日至 2025 年 8 月 8 日，借款用途为补充流动资金，借款利率为合同签订日前一工作日 1 年期 LPR+90 个基点，本期为 4.25%。本合同的担保合同号为《D601021220824398》，担保方式为连带责任保证，担保人为汉商集团股份有限公司。

6、2024年9月5日，成都芝草堂中药材有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001240905061》的借款合同，合同借款金额为 1,000 万元，期限自 2024 年 9 月 5 日至 2025 年 9 月 4 日，借款用途为补充流动资金，借款利率为合同签订日前一工作日 1 年期 LPR+35 个基点，本期为 3.70%。本合同的担保合同编号为《D601021240905040》，保证限额为 1,000 万元，担保方式为连带责任保证，担保人为成都迪康药业股份有限公司。

7、2024年6月28日，成都迪康中科生物医学材料有限公司与成都银行股份有限公司郫都支行签订编号为《H601001240628580》的借款合同，合同借款金额 1,000 万元，期限自 2024 年 6 月 28 日到 2025 年 6 月 27 日，借款用途为补充流动资金，借款利率为合同签订日前一工作日 1 年期 LPR+35 个基点，本期为 3.80%。本期借款条件为信用借款。

8、2024年8月14日，武汉汉商人信商业管理有限公司与中国工商银行股份有限公司签订编号为《0320200048-2024年（汉阳）字 01446 号》的借款合同，合同借款金额合计为 140.00 万元，期限自 2024 年 8 月 14 日至 2025 年 2 月 10 日，借款用途为定向归还原借据余额，本合同约定该笔借款为信用借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况
无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付设备工程款	145,691,860.69	115,908,603.38
应付货款	159,250,464.41	157,891,535.29
应付研发款	11,400,000.00	11,400,000.00
应付其他款项	2,146,863.71	48,798,359.70
合计	318,489,188.81	333,998,498.37

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北华中九建总包建设工程有限公司	40,290,322.33	未结算
合计	40,290,322.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收其他货款	17,869,834.52	17,354,329.60
合计	17,869,834.52	17,354,329.60

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	9,967,684.89	12,179,570.33
合计	9,967,684.89	12,179,570.33

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,977,146.31	278,334,639.99	287,274,634.95	50,037,151.35
二、离职后福利-设定提存计划	32,916.45	26,646,112.93	26,621,221.04	57,808.34
三、辞退福利	1,176,431.30	2,487,492.53	3,478,967.61	184,956.22
四、一年内到期的其他福利				
合计	60,186,494.06	307,468,245.45	317,374,823.60	50,279,915.91

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,013,464.76	239,012,773.86	248,515,589.52	33,510,649.10
二、职工福利费		13,510,555.84	13,509,610.84	945.00
三、社会保险费	31,347.24	14,561,671.47	14,555,176.39	37,842.32
其中：医疗保险费	22,304.90	13,554,207.05	13,547,711.97	28,799.98
工伤保险费	7,259.58	856,789.30	856,789.30	7,259.58
生育保险费	1,782.76	150,675.12	150,675.12	1,782.76
四、住房公积金	13,876.00	7,978,749.80	7,968,705.00	23,920.80
五、工会经费和职工教育经费	15,918,458.31	3,270,889.02	2,725,553.20	16,463,794.13

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	58,977,146.31	278,334,639.99	287,274,634.95	50,037,151.35

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,049.70	25,728,437.58	25,704,217.20	56,270.08
2、失业保险费	866.75	917,675.35	917,003.84	1,538.26
3、企业年金缴费				
合计	32,916.45	26,646,112.93	26,621,221.04	57,808.34

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,296,492.03	8,615,570.88
消费税	215,308.79	26,303.79
企业所得税	12,445,992.45	9,154,461.39
城市维护建设税	1,015,009.94	1,114,358.07
教育费附加	449,643.40	491,685.93
地方教育附加	243,309.19	272,771.72
房产税	19,333,632.93	18,821,233.81
土地使用税	1,846,681.95	1,846,682.03
印花税	463,077.67	674,729.44
代扣代缴个人所得税	712,637.97	1,542,432.21
合计	46,021,786.32	42,560,229.27

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,897,214.78	9,897,214.78
其他应付款	287,176,126.98	343,990,088.60
合计	297,073,341.76	353,887,303.38

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,897,214.78	9,897,214.78
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	9,897,214.78	9,897,214.78

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付其他关联方款项		678,645.00
保证金、定金、押金	67,356,364.96	64,304,355.83
会展中心房产证办证费用	56,842,933.01	56,842,933.01
财政拨款	2,150,000.00	2,151,240.00
其他资金往来	160,826,829.01	220,012,914.76
合计	287,176,126.98	343,990,088.60

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会展中心房产证办证费用等	56,842,933.01	房产证尚在办理过程中
合计	56,842,933.01	/

其他说明：

适用 不适用**42. 持有待售负债**适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	263,960,194.68	182,625,001.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	3,880,423.29	2,763,235.08
1年内到期的租赁负债	23,604,402.52	10,457,277.00
合计	291,445,020.49	195,845,513.08

其他说明：

一年内到期的长期借款系汉口银行抵押借款 202,524,444.68 元；兴业银行质押借款 25,935,750.00 元；成都农村商业银行保证借款 1,500,000.00 元；汉口银行保证借款 24,000,000.00 元；成都农村商业银行股份有限公司质押借款 10,000,000.00 元；质押借款见“本财务报表附注 六、31 长期借款注 1-3”。保证借款见“本财务报表附注七、45 长期借款注 4-7”。抵押借款抵押物明细见“本财务报表附注七、31 所有权或使用权受限制的资产（8）-（9）”。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,220,779.68	1,530,688.21
未终止确认已背书未到期票据	55,653,667.78	60,111,291.42
长期借款应付利息	562,143.60	616,894.06
合计	57,436,591.06	62,258,873.69

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	202,524,444.68	203,000,000.00
保证借款	34,000,000.00	99,250,000.00
信用借款	164,443,137.00	101,688,888.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	263,960,194.68	182,625,001.00

合计	137,007,387.00	221,313,887.00
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

抵押借款系汉口银行江汉支行借款 202,524,444.68 元，已划分至一年内到期的非流动负债。抵押借款抵押物明细见“本财务报表附注七、31 所有权或使用权受限制的资产（8）-（9）”。

1、2023 年 1 月 20 日，汉商集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订编号为《兴业鄂并购字 2301 第 R001 号》借款合同，合同借款金额为 6,500.00 万元，期限为 2023 年 1 月 20 日至 2028 年 1 月 19 日，借款用途支付东方药业破产重整交易对价。本合同的担保方式为质押、抵押及担保，质押合同编号分为《兴业鄂质押字 2212 第 R003 号》、《兴业鄂质押字 2212 第 R004 号》，质押物为“重庆迪康中药制药有限公司 100%股权”；抵押合同编号为《兴业鄂抵押字 2212 第 R007 号》，抵押物为房产；担保合同为《兴业鄂保证字 2212 第 R007 号》，担保人为成都迪康药业股份有限公司。

2、2023 年 1 月 20 日，汉商集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订编号为《兴业鄂并购字 2303 第 R001 号》借款合同，合同借款金额为 3,900.00 万元，期限为 2023 年 3 月 30 日至 2028 年 1 月 19 日；2024 年 1 月 10 日，汉商集团股份有限公司借入款项 5,349.00 万元，期限为 2024 年 1 月 10 日至 2028 年 1 月 19 日；借款用途支付东方药业破产重整交易对价。本合同的担保方式为质押、抵押及担保，质押合同编号分为《兴业鄂质押字 2212 第 R003 号》、《兴业鄂质押字 2212 第 R004 号》，质押物为“重庆迪康中药制药有限公司 100%股权”；抵押合同编号为《兴业鄂抵押字 2212 第 R007 号》，抵押物为房产；担保合同为《兴业鄂保证字 2212 第 R007 号》，担保人为成都迪康药业股份有限公司。

3、2024 年 10 月 16 日，成都迪康中科生物医学材料有限公司与成都农村商业银行股份有限公司武侯支行签订编号为《成农商武公流借 20240125》的借款合同，合同借款金额为 1,000 万元，借款期限自 2024 年 10 月 22 日至 2025 年 11 月 21 日，借款利率为 2024 年 10 月 7 日 1 年期 LPR+0.3%，本期为 3.65%；本合同的担保方式为质押并担保，担保合同编号为《成农商武公保 20240133》，保证限额为 1,000 万元，担保人为成都迪康药业股份有限公司，担保方式为连带责任保证，质押合同编号为《成农商武公权质 20240021》，质押物为知识产权，出质人为成都迪康中科生物医学材料有限公司。

4、2023 年 1 月 20 日，汉商集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订编号为《兴业鄂并购字 2303 第 R001 号》借款合同，合同借款金额为 5,349.00 万元，期限为 2024 年 1 月 10 日至 2028 年 1 月 19 日，借款用途支付东方药业破产重整交易对价。本合同的担保方式为质押、抵押及担保，质押合同编号分为《兴业鄂质押字 2212 第 R003 号》、《兴业鄂质押字 2212 第 R004 号》，质押物为“重庆迪康中药制药有限公司 100%股权”；抵押合同编号为《兴业鄂抵押字 2212 第 R007 号》，抵押物为房产；担保合同为《兴业鄂保证字 2212 第 R007 号》，担保人为成都迪康药业股份有限公司。

5、2022 年 12 月 23 日，武汉国际会展中心股份有限公司与汉口银行股份有限公司营业部签订编号为《HT2022121200000128》的借款合同，合同借款金额 4,000 万元，期限自 2022 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 21 日，借款用途为补充流动资金周转，本合同的担保合同编号为《DB2022121200000037》，担保方式为连带责任保证，担保人为汉商集团股份有限公司。

6、2024 年 9 月 4 日，成都迪康药业股份有限公司与成都农村商业银行股份有限公司武侯支行签订编号为《成农商武公流借 20240112》的借款合同，合同借款金额 1,000 万元，期限自 2024 年 9 月 10 日至 2026 年 3 月 9 日，借款用途为补充日常经营资金需求，借款利率为起息日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期 LPR+90 个基点，本期为 4.25%。本合同的保证合同编号为《成农商武公保 20240114》，保证人为汉商集团股份有限公司，担保方式为连带责任保证。

7、2024 年 9 月 4 日，成都迪康药业股份有限公司与成都农村商业银行股份有限公司武侯支行签订编号为《成农商武公流借 20240113》的借款合同，合同借款金额 2,000 万元，期限自 2024 年 9 月 27 日至 2026 年 3 月 26 日，借款用途为补充日常资金需求，借款利率为起息日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期 LPR+90 个基点，本期为 4.25%。本合同的担保方式为质押并担保，保证合同号为《成农商武公保 20240115》，保证人为汉商集团股份有限公司，担保方式为连带责任保证，质押合同编号为《成农商武公权质 20240020》，质押物为知识产权，出质人为成都迪康药业股份有限公司。

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	149,307,741.27	154,635,168.47
减：未确认融资费用	38,575,588.25	39,174,534.18
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	23,604,402.52	10,457,277.00
合计	87,127,750.50	105,003,357.29

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,722,715.93	3,443,139.22
专项应付款		
合计	2,722,715.93	3,443,139.22

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
艾司奥美拉唑钠 40mg 产品分红款本金	7,320,000.00	7,320,000.00
减：未确认融资费用	716,860.78	1,113,625.70
减：一年内到期部分（附注七、43）	3,880,423.29	2,763,235.08

其他说明：

注：2012年9月成都迪康药业股份有限公司与西安新通药物研究有限公司（以下简称“西安新通”）签订《埃索美拉唑钠（冻干粉针、肠溶片）产品合作合同》，合同约定产品获批后十年内双方共同拥有产品的《药品注册批件》，产品上市后十年内按双方协议进行分红。2019年4月，本公司获国家药品监督管理局签发的注射用艾司奥美拉唑钠40mg药品批件，批件号：2019S00302，药品批准文号：国药准字H20193100。根据分红条款约定针剂上市后前5年，西安新通得固定分红848万元，其中第一年15%、第二至第四年各20%，第五年25%，第六至第十年固定分红104万元，合计1368万元。2020年3月20日，本公司与西安新通签订《产品合作合同书及补充协议》，因产品市场开发周期等因素，西安新通豁免本公司第一年（2019/4/9-2020/4/8）产品分红义务，即迪康药业第一年无需支付西安新通127.2万元，剩余分红1240.80万元按协议约定支付。截止到2024年12月31日，本公司剩余分红金额为732万元，未确认融资费用为71.69万元，上述长期应付款折现率为12%。

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预计的违约金	1,099,187.55	1,099,187.55	
预计赔偿款	4,612,028.95	7,022,342.95	
合计	5,711,216.50	8,121,530.50	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：
预计负债主要情况详见本附注十六、“承诺及或有事项”。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,165,846.25	400,000.00	2,622,892.60	20,942,953.65	政府给予的无偿补助
合计	23,165,846.25	400,000.00	2,622,892.60	20,942,953.65	/

其他说明：

√适用 □不适用

计入其他收益的政府补助的具体情况，详见附注十一、“政府补助”。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	295,032,402.00						295,032,402.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	959,611,452.12			959,611,452.12
其他资本公积				
合计	959,611,452.12			959,611,452.12

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而回购的本公司股份	75,502,216.76			75,502,216.76
合计	75,502,216.76			75,502,216.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司回购的股份将全部用于员工持股计划或股权激励。库存股按成本计价，即按取得的成本入账，本期无变动。

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,189.64							-10,189.64
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,189.64							-10,189.64
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他 债权投 资信用 减值准 备								
现 金 流 量 套 期 储 备								
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额								
其 他 综 合 收 益 合 计	-10,189.64							-10,189.64

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,129,270.62			103,129,270.62
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	115,495,167.12			115,495,167.12

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	380,467,426.21	366,420,808.41
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,185,528.65
调整后期初未分配利润	380,467,426.21	367,606,337.06
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-14,587,166.58	61,206,384.07
减:提取法定盈余公积		31,004,798.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		17,340,496.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	365,880,259.63	380,467,426.21

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,129,302,910.92	493,147,213.66	1,355,101,792.74	511,275,890.37
其他业务	46,098,869.95	23,444,709.09	34,499,493.88	21,762,624.87
合计	1,175,401,780.87	516,591,922.75	1,389,601,286.62	533,038,515.24

62、营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	117,540.178087		138,960.128662	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)		/		/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
1. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	117,540.178087		138,960.128662	

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	13,037,705.58	268,102.14
城市维护建设税	5,741,233.60	6,504,102.92
教育费附加	2,460,203.34	2,787,049.20
地方教育附加	1,640,135.70	1,858,032.59
房产税	23,142,524.31	21,261,493.06
土地增值税	595,721.76	348,663.20
土地使用税	1,560,304.77	1,349,163.80
车船使用税	11,100.00	12,300.00
印花税	937,765.17	1,300,361.50
环境保护税	15,007.91	14,519.28
合计	49,141,702.14	35,703,787.69

64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,037,208.37	118,933,613.34
开发推广费	116,433,487.44	245,910,298.94
折旧和摊销费用	2,067,130.85	2,341,603.51
业务招待费	2,160,088.81	2,828,011.96
水电费	1,807,099.64	5,968,636.50
办公费	583,840.56	1,059,275.16
差旅费	6,754,795.45	6,398,807.97
修理费	544,047.72	561,863.68
广告宣传费	2,912,510.51	4,264,223.77
交通运输费	75,466.38	402,886.19
保洁费	1,338,459.63	1,307,595.34

保险费	11,183.13	518,802.50
招投标费	252,221.76	721,571.78
其他	3,876,916.71	5,334,969.62
合计	249,854,456.96	396,552,160.26

65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,129,875.63	130,741,702.68
折旧和摊销费用	92,898,148.17	90,409,881.49
办公费	2,274,845.85	3,512,477.22
差旅费	897,891.93	1,690,461.03
业务招待费	3,780,823.00	5,630,718.57
修理费	6,962,566.42	8,110,922.05
水电费	13,068,902.43	9,453,062.08
交通运输费	1,988,474.98	1,780,921.66
保险费	835,961.98	209,467.11
保洁费	6,443,036.51	6,315,256.48
租赁费	583,606.06	934,109.32
聘请中介机构费	5,036,687.42	5,621,253.33
存货盘亏	654,437.55	1,361,510.02
咨询服务费	857,353.35	1,796,833.05
检测检验费	4,086,922.87	5,274,667.89
安全环保费	1,325,671.93	1,130,441.61
药品评审费	1,122,240.00	
其他	16,724,839.28	13,920,783.85
合计	289,672,285.36	287,894,469.44

66、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,017,181.54	21,430,759.49
委托外部研究开发费用	22,340,733.31	14,946,447.44
折旧和摊销费用	2,733,919.10	2,388,951.86
材料费	2,868,791.42	3,848,587.21
实验费		202,096.04
检测费	263,004.49	333,167.86
差旅费	118,150.81	275,992.99
专利、注册费	7,488.97	179,921.25
办公费	107,346.14	522,285.08
水电费	296,963.23	205,424.57
其他	1,161,571.70	1,445,771.06
合计	43,915,150.71	45,779,404.85

67、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,522,987.73	45,558,140.37
减：利息收入	442,296.21	1,612,533.47
减：汇兑损益		8.20
手续费	1,840,925.64	2,475,461.52
合计	40,921,617.16	46,421,060.22

68、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	2,698,938.41	2,798,843.57
政府补助	16,464,498.67	22,574,161.32
其他	1,179.35	10,383.16
合计	19,164,616.43	25,383,388.05

其他说明：

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请详见附注十一、“政府补助”。

69、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-160,739.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		56,609.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-160,739.00	56,609.38

70、净敞口套期收益

□适用 √不适用

71、公允价值变动收益

□适用 √不适用

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,075,556.95	608,862.78
其他应收款坏账损失	3,916,319.27	-292,374.06
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,159,237.68	316,488.72

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,884,777.64	-2,010,653.91
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-6,829,810.76	-7,535,404.74
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-2,054,138.36	
十一、商誉减值损失	-159,272.17	
十二、其他		
合计	-12,927,998.93	-9,546,058.65

74、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“—”）	50,899.97	4,210,441.67
合计	50,899.97	4,210,441.67

75、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	185,927.10	15,155.02	185,927.10
其中：固定资产处置利得	185,927.10	15,155.02	185,927.10
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	20,000.00	5,242,236.36	20,000.00
其他	9,319,021.74	19,581,340.41	9,319,021.74
合计	9,524,948.84	24,838,731.79	9,524,948.84

其他说明：

√适用 □不适用

注1：“其他”主要为减免2023年1-12月从价征收的房产税、土地使用税合计7,152,243.14元；无法支付的债务1,470,167.81元，收取违约赔偿款289,272.00元。

注2：计入营业外收入的政府补助的具体情况，请参见附注十一、“政府补助”。

76、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	247,241.10	422,334.01	247,241.10
其中：固定资产处置损失	247,241.10	422,334.01	247,241.10
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	601,109.22	421,960.75	601,109.22
非常损失		29,199.81	
盘亏损失	770.00		770.00
滞纳金、罚款损失	1,046,906.03	1,485,617.12	1,046,906.03
赔偿与违约金损失	2,812,254.00	5,690,627.03	2,812,254.00
其他	557,421.28	7,629,872.28	557,421.28
合计	5,265,701.63	15,679,611.00	5,265,701.63

其他说明：

注：“赔偿与违约金损失”中与未决诉讼相关的主要事项详见本附注十六、“承诺及或有事项”

77、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,039,802.55	26,134,979.98
递延所得税费用	-4,452,502.22	-5,073,125.35
合计	19,587,300.33	21,061,854.63

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-5,468,566.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,367,141.55
子公司适用不同税率的影响	-14,658,650.61
调整以前期间所得税的影响	4,496,209.51
非应税收入的影响	-373,563.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	812,827.62
研发费用加计扣除	-7,439,324.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,353,235.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,470,179.05
所得税费用	19,587,300.33

其他说明：

□适用 √不适用

78、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

79、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,076,700.15	23,243,218.82
利息收入	442,296.21	1,612,533.47
其他往来	70,028,559.72	83,768,930.49
受限资金	10,596,892.40	
合计	95,144,448.48	108,624,682.78

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用类	284,498,513.13	372,197,565.73
支付其他资金往来	66,996,549.51	63,549,500.69
受限资金	418,003.51	10,596,892.40
合计	351,913,066.15	446,343,958.82

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到磐石（中国）融资租赁有限公司还款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付磐石（中国）融资租赁有限公司借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到武汉御云守道科技有限公司借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购		35,503,043.10
支付使用权资产租金	1,991,660.82	15,488,341.09
归还湖北国安建筑工程有限公司借	6,000,000.00	15,000,000.00

款		
归还武汉御云守道科技有限公司借款及利息	8,012,444.44	
合计	16,004,105.26	65,991,384.19

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	20,000,000.00	8,000,000.00	12,444.44	14,012,444.44		14,000,000.00
短期借款	381,900,906.38	340,898,275.78	13,380,766.46	396,251,495.21		339,928,453.41
长期借款（含一年内到期非流动负债及其他流动负债长期借款利息部分）	404,555,782.06	93,490,000.00	20,411,796.50	116,927,853.28		401,529,725.28
应付股利	9,897,214.78					9,897,214.78
租赁负债（含一年内到期非流动负债）	115,460,634.29		446,210.71	1,991,660.82	3,183,031.16	110,732,153.02
合计	931,814,537.51	442,388,275.78	34,251,218.11	529,183,453.75	3,183,031.16	876,087,546.49

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

80、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-25,055,866.54	52,730,024.25
加：资产减值准备	12,927,998.93	9,546,058.65

信用减值损失	1,159,237.68	-316,488.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,027,796.95	102,915,273.72
使用权资产摊销	10,740,951.99	11,908,199.31
无形资产摊销	29,578,991.49	27,764,631.33
长期待摊费用摊销	12,195,471.12	11,107,443.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-50,899.97	-4,210,441.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	61,314.00	407,178.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,522,987.73	45,558,140.37
投资损失（收益以“-”号填列）	160,739.00	-56,609.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,723,206.47	-1,722,129.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,175,708.69	-3,350,995.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,327,835.43	-28,632,441.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,957,552.07	35,194,919.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,667,689.58	-11,660,243.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	192,778,247.22	247,182,519.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,373,037.68	132,380,828.14
减：现金的期初余额	132,380,828.14	117,973,467.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,992,209.54	14,407,360.78

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,550,000.00
其中：上海融公社芳侯科技有限公司	12,550,000.00

处置子公司收到的现金净额	12,550,000.00
--------------	---------------

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,373,037.68	132,380,828.14
其中：库存现金	957,730.94	1,295,961.93
可随时用于支付的银行存款	134,405,060.58	131,071,962.53
可随时用于支付的其他货币资金	10,246.16	12,903.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	135,373,037.68	132,380,828.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	418,003.51		司法冻结
其他货币资金		10,596,892.40	司法冻结
合计	418,003.51	10,596,892.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁费用为 775,344.89 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,664,248.45(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	99,596,317.14	
合计	99,596,317.14	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

84、数据资源

适用 不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,782,822.98	22,364,573.82
委托外部研究开发费用	18,200,466.38	16,777,607.91
折旧和摊销费用（包含使用权资产折旧）	2,735,528.58	2,395,204.40
材料费	3,824,511.99	4,265,944.55
实验费	2,269,279.70	378,902.83
技术转让费	4,800,000.00	2,800,000.00
检测费	1,115,911.14	355,755.46
差旅费	124,865.76	325,702.63
专利、注册费	689,604.16	542,186.82
办公费	9,223.33	176,528.94
水电费	296,963.23	205,424.57
其他	1,156,624.26	1,541,893.61
合计	50,005,801.51	52,129,725.54
其中：费用化研发支出	43,915,150.71	45,779,404.85
资本化研发支出	6,090,650.80	6,350,320.69

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
利伐沙班项目		59,995.32				59,995.32
琥珀酸普芦卡必利片		22,150.22		22,150.22		
西那卡塞项目		12,063.72				12,063.72
阿哌沙班研究项目	118,074.14			118,074.14		
富马酸伏诺拉生片	5,010,799.32	5,996,441.54				11,007,240.86
医用退热贴	20,843.01					20,843.01
合计	5,149,716.47	6,090,650.80		140,224.36		11,100,142.91

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
富马酸伏诺	已经完成资	2026年12月	获批生产后，	2022年11月	签订临床试

拉生片	料申报, 国家药品监督管理局审核中		自行或委托生产及销售实现经济利益		验协议
-----	-------------------	--	------------------	--	-----

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明:

注:1、阿哌沙班研究项目:该项目系成都迪康药业股份有限公司(以下简称“成都迪康公司”)向北京阳光诺和药物研究有限公司(以下简称“阳光诺和公司”)购买的药品批件,属于化学药品注册分类化药4类,合同金额20,000,000.00元,合同约定款项分五期支付:①合同签订后10个工作日内,支付合同金额的40%;②阳光诺和公司完成药品注册批件的申报且取得由国家药品监督管理局颁发的受理通知书后的10个工作日内,支付合同金额的20%;③阳光诺和公司将药品注册批件、MAH权益证明文件等材料及所涉本品的全部技术及其相应资料交付给成都迪康公司后10个工作日内,支付合同金额的10%;④成都迪康公司成为药品上市许可(MAH权益)持有人后10个工作日内,支付合同金额的10%;⑤阳光诺和公司指导成都迪康公司按规定文件和国家标准生产出符合本品质量要求的至少三批制剂,按照申报的国家质量标准检测合格,双方签字确认后10个工作日内,支付合同金额的20%。成都迪康公司已于2022年完成上市许可持有人变更,并完成第四期合同进度款支付。2024年4月将该项目发生的相关支出转入无形资产。

2、富马酸伏诺拉生片:2016年5月19日,成都迪康药业股份有限公司(以下简称“成都迪康公司”)与南京海纳医药科技股份有限公司(以下简称“南京海纳公司”)签订技术转让合同,将富马酸沃诺拉赞原料及片(10mg,20mg)(以下简称“标的品种”)转让给成都迪康公司,合同约定由南京海纳公司完成全部药学研究工作,向成都迪康公司提交全部资料后,双方完成小试及中试的交接工作,在成都迪康公司进行中试生产并最终进行生产批件的申报,生物等效性实验由成都迪康公司负责组织和实施,合同金额8,000,000.00元,款项分八期支付。

2021年8月1日,重庆迪康长江制药有限公司(以下简称“迪康长江公司”)、成都迪康公司与南京海纳公司签订项目转让三方协议,约定将该项目转让给迪康长江公司。截至本协议签订日,成都迪康公司已按原合同支付给南京海纳公司4,800,000.00元,剩余款项3,200,000.00元由迪康长江公司向南京海纳公司分四期支付。上期已支付2,800,000.00元,剩余最后一期进度款400,000.00元待获得生产批件后支付。截至本期末,尚未获得生产批件,国家局审批中。

2022年11月17日,迪康长江公司与长沙都正生物科技股份有限公司(以下简称“长沙都正生物公司”)签订技术服务(委托)合同,授权长沙都正生物公司完成药品富马酸伏诺拉生片人体生物等效性研究,合同总金额2,450,000.00元。合同约定款项分五期支付。上期已支付2,327,500.00元,剩余最后一期进度款122,500.00元待获得生产批件后支付。截至本期末,尚未获得生产批件,国家局审批中。

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

2024年7月，子公司重庆迪康中药制药有限公司设立重庆迪康中科生物材料有限公司，持股比例100%。

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市	226,000,000.00	江汉区解放大道696号	主办会议、展览等	53.10		设立
武汉汉商会展国际运营管理有限公司	武汉市	1,000,000.00	武汉市江汉区解放大道374号	主办会议、展览等	100.00		设立
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市	5,693,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道143号	住宿、餐饮	100.00		设立
咸宁市沸波	咸	10,000,000.00	咸宁市温泉一号桥	餐饮		100.00	设立

咨询服务有限公司	宁市						
武汉君信企业管理有限公司	武汉市	28,600,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号	企业管理	100.00		设立
武汉汉元物业管理有限公司	武汉市	500,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号	物业管理	100.00		设立
武汉市汉商鑫瑞物业管理有限公司	武汉市	10,000,000.00	武汉市汉阳区龟北路8号5幢1层	物业管理、房屋租赁等	67.00		设立
武汉市汉商集团望鹤酒店有限公司	武汉市	1,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道577号	住宿、餐饮	100.00		设立
武汉善客优商贸有限公司	武汉市	29,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋6楼	商品销售	100.00		设立
汉商优品网络科技有限公司	武汉市	50,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋6层602室	电子商务	100.00		设立
汉商传媒有限公司	武汉市	50,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋6层601室	广告传媒	100.00		设立
汉商国际会展有限公司	武汉市	50,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋6楼603	主办会议、展览等	100.00		设立
重庆迪康中药制药有限公司	重庆市	100,000,000.00	重庆市万州区经开大道108号	医药制造业		100.00	设立
重庆迪康中科生物材料有限公司	重庆市	30,000,000	重庆市万州区高峰街道经开大道118号	生物材料技术研发		100.00	设立
成都迪康药业股份有限公司	成都市	120,000,000.00	成都高新区(西区)迪康大道一号	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并
重庆迪康长江制药有限公司	重庆	50,000,000.00	重庆市万州区龙井沟1号	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并
成都芝草堂中药材有限公司	成都	2,000,000.00	成都高新区迪康大道1号1栋101室	批发和零售业		100.00	非同一控制企业合并
拉萨迪康医药科技有限公司	拉萨	30,000,000.00	拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心5号楼4层	医药销售业		100.00	非同一控制企业合并

拉萨迪康生物材料有限公司	拉萨	10,000,000.00	拉萨市拉萨经济技术开发区B区园区南路5号工业中心5号楼4层	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并
四川迪康医药贸易有限公司	成都	10,000,000.00	成都高新区(西区)迪康大道一号1栋101室	医药销售业		100.00	非同一控制企业合并
成都迪康中科生物医学材料有限公司	成都	38,000,000.00	成都高新区西部园区迪康大道1号	医药制造业		100.00	非同一控制企业合并
石家庄迪康龙泽药业有限公司	石家庄	22,450,000.00	石家庄高新区湘江道319号天山科技园长江道壹号B座8-1-804	医药制造业		51.00	非同一控制企业合并
重庆迪康尔乐制药有限公司	重庆	42,857,143.00	重庆市高新区西永街道西永大道36号附4号A1005	医药制造业		70.00	非同一控制企业合并
海南迪乐健康管理有限公司	琼海市	10,000,000.00	海南省琼海市博鳌镇乐城国际医疗旅游先行区乐天路001号2楼A10室	医疗服务		100.00	设立
成都康侬生物科技有限公司	成都市	2,000,000.00	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园金府路中段259号2层	医疗用品销售		51.00	非同一控制企业合并
汉商大健康产业有限公司	武汉市	50,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋726号	供应链管理	100.00		设立
尚上(武汉)饮品有限公司	武汉市	20,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋707	食品经营		54.00	设立
汉商医疗管理(武汉)有限公司	武汉市	10,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号第1栋8层810室	医疗管理		100.00	设立
汉商生物技术(成都)有限公司	成都市	19,500,000.00	成都高新区迪康大道一号	医疗器械生产		100.00	设立
汉商康养(湖北)有限公司	武汉市	100,000,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道139号	房产租赁	100.00		非同一控制企业合并
武汉汉商人	武	500,000.00	武汉市汉阳区汉阳大道	物业管		100.00	非同

信商业管理有限公司	汉市		139号	理			一控制企业合并
湖北汉商汇瑞康养有限公司	孝感市	200,000,000.00	孝感市汉川市马鞍乡黄龙湖特一号南三栋 207	养老服务		51.00	设立
湖北黄龙湖分散式禅意酒店管理有限公司	孝感市	20,000,000.00	孝感市汉川市马鞍乡黄龙湖特一号南三栋	住宿餐饮		51.00	股权收购
武汉同济科技集团有限公司	武汉市	36,000,000.00	武汉市硚口区解放大道626号, 628号新世界中心三期/栋/单元21层(3)(4)办号	医疗器械销售	81.34		股权收购
武汉同济海昌医疗科技有限公司	武汉市	1,000,000.00	武汉市硚口区航空路1-5号2栋3楼309室	医疗器械销售		100.00	股权收购
武汉华科生殖妇产医院有限责任公司	武汉市	6,000,000.00	湖北省武汉市江岸区三阳路128号	医疗服务		76.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉国际会展中心股份有限公司	46.90%	250,826.47		108,696,718.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：根据武汉国际会展中心股份有限公司章程及本公司2008-005号公告，武汉国际会展中心股份有限公司少数股东武汉展览馆独享6000万资本公积

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉国际会展中心股份有限公司	17,527,851.55	705,383,716.28	722,911,567.83	554,619,427.04	4,461,183.95	559,080,610.99	13,087,955.94	726,915,072.32	740,003,028.26	549,203,671.16	27,503,211.50	576,706,882.66

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉国际会展中心股份有限公司	70,428,045.15	534,811.24	534,811.24	-71,631.28	66,754,006.60	-2,926,794.28	-2,926,794.28	21,031,209.47

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
重庆长新制药有限公司	重庆市	重庆市万州区陈家坝街道机场路 588 号 3-1、3-2、3-3	医药制造		33.40	权益法
影和汉商（武汉）医学影像诊断有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 8 层 802 室	医疗器械销售		25	权益法
汉商大健康私募基金管理（武汉）有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号人信汉商银座 D 座栋 1 层 003 室-37	投资基金管理		40	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注：联营企业影和汉商（武汉）医学影像诊断有限公司于2021年11月16日成立，注册资本5,000.00万元，截至2024年12月31日，本公司未实际出资；联营企业汉商大健康私募基金管理（武汉）有限公司于2021年12月21日成立，注册资本1,000.00万元，截至2024年12月31日，本公司未实际出资。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,165,846.25	400,000.00	2,622,892.60			20,942,953.65	与资产相关
合计	23,165,846.25	400,000.00	2,622,892.60			20,942,953.65	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	补助项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	成都高新技术产业开发区科技创新局科技项目专项资金	180,000.00	
与资产相关	其他补贴	6,935.30	
与资产相关	万州区人才中心见习补贴	75,900.00	
与资产相关	稳岗补贴	65,100.07	
与资产相关	经济技术开发区管委会 2023 年企业扶持发展金	10,893,356.00	
与资产相关	成都高新技术产业生物局 2023 年生物产业建圈强链发展政策资金	1,093,000.00	
与资产相关	就业补贴资金	175,461.41	
与资产相关	成都高新技术产业开发区国际合作商务部支持限额以上商贸企业稳就业促发展奖励	100,000.00	
与资产相关	成都高新技术产业开发区科技创新局高新技术企业培育项目补贴	50,000.00	
与资产相关	2024 年 2 批次扩大用工补贴	32,000.00	
与资产相关	汉阳稳岗返还补贴	354,595.00	
与资产相关	商务局消费促进活动奖励资金	223,900.00	
与资产相关	应届生扩岗补助	3,000.00	
与资产相关	失业动态检测费	800.00	
与资产相关	鸚鵡街办事处上报奖励金	597.90	
与资产相关	商务发展中心市场监测信息报送补贴	1,000.00	
与资产相关	生育津贴	184,721.13	
与资产相关	政府文化发展专项基金	300,000.00	
与资产相关	社会保险事务中心工伤保险基金支出户失业补助发放	31,000.00	
与收益相关	2023 年小进规奖励	20,000.00	
与资产相关	雷贝拉唑钠肠溶片成果转化项目	58,333.34	
与资产相关	三类新药雷贝拉唑钠肠溶片等产品的规模建设	283,200.00	
与资产相关	ERP 项目	80,000.00	
与资产相关	雷贝拉唑钠肠溶片产业化项目	200,000.00	
与资产相关	艾司奥美拉唑钠研究开发项目	25,806.46	
与资产相关	中小企业成长工程项目（2020 年）	36,129.03	
与资产相关	非 PVC 膜软袋大输液技术升级改造项目	100,000.00	
与资产相关	注射液 GMP 再认证技术改造项目	66,666.66	

相关			
与资产相关	生产质量控制信息化建设升级改造项目	20,000.00	
与资产相关	节能改造专项资金	27,333.34	
与资产相关	2011年工业中小企业技术改造项目	82,000.00	
与资产相关	市民营经济发展专项资金(注射剂GMP认证及软袋大输液技改项目)	46,666.66	
与资产相关	年产2亿片龙七胃康片项目	106,666.68	
与资产相关	冻干制剂新版GMP再认证及检测中心技术改造项目	60,000.00	
与资产相关	2013年度节能专项资金	26,666.66	
与资产相关	中小企业发展专项资金	60,000.00	
与资产相关	2014年第二批民营经济发展专项资金(年产25亿片片剂新版GMP技术改造项目)	80,000.00	
与资产相关	2015年第一批民营经济发展专项资金(年产25亿粒胶囊新版GMP技术改造项目)	53,333.34	
与资产相关	1亿袋阿卡酚散技术改造项目	23,333.34	
与资产相关	重庆工业振兴资金(提取车间)	40,000.00	
与资产相关	2016年度万州区工业发展专项资金(青霉素车间)	40,000.00	
与资产相关	固体制剂及配套工程技改项目	35,333.34	
与资产相关	锅炉房及配套设施项目财政补贴	8,000.00	
与资产相关	万州区环保局清洁能源改造专项资金	9,333.34	
与资产相关	注射剂灯检智能化改造项目	42,000.00	
与资产相关	注射剂智能化升级改造项目	121,333.34	
与资产相关	综合固体制剂智能化升级改造项目	62,000.00	
与资产相关	区级科技创新项目	13,333.34	
与资产相关	固体制剂升级改造项目	19,333.32	
与资产相关	燃气锅炉低氮燃烧改造项目	14,000.00	
与资产相关	乡村振兴特色绿色产业项目	205,000.00	
与资产相关	万州科学局科研项目资金	20,000.00	
与资产相关	椎间融合器	11,666.67	
与资产相关	ZKYF2201C骨再生复合材料项目	200,000.00	
与资产相关	锅炉提标改造项目	12,953.74	
与资产相关	ZKYF2201C(2021-YF08-00107-GX)(成都高新技术产业开发区科技创新局科技项目)	200,000.00	
与资产相关	中药制剂设备智能化改造项目	85,333.34	

相关			
与资产相关	燃气锅炉低氮改造项目	20,000.00	
与资产相关	五个一百工程”重点项目奖补资金	27,136.66	
与资产相关	递延收益转入		2,507,178.86
与资产相关	成都高新技术产业开发区科技创新局科技项目专项资金		300,000.00
与资产相关	拉萨经济技术开发区专项资金		12,202,893.00
与资产相关	其他补贴		28,700.00
与资产相关	万州区财政局医药产业扶持资金		4,079,500.00
与资产相关	万州区人才中心见习补贴		80,400.00
与资产相关	稳岗补贴		528,855.19
与收益相关	电力需求响应补贴		169,347.13
与资产相关	成都高新技术产业开发区发展改革局降低成本补助		208,030.57
与资产相关	万州区经信委工业发展专项资金补助		1,912,000.00
与资产相关	水电气补贴		268,000.00
与资产相关	洪灾救助资金		140,000.00
与资产相关	就业补贴		79,003.70
与资产相关	残疾人岗位补贴		30,000.00
与资产相关	消费促进活动奖励资金		203,600.00
与收益相关	商贸企业疫情防控市级专项资金补贴		36,889.23
与资产相关	万州经开区安排生产扶持资金		6,000.00
与收益相关	地方经济发展奖励基金		5,036,000.00
合计		16,414,259.41	27,816,397.68

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的2个美元账户外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

截至本报告期末，本集团无汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为13,444.31万元(上年末0.00万元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为60,593.70万元(上年末:78,533.89万元)。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对税前利润的影响	对股东权益的影响(税前)	对税前利润的影响	对股东权益的影响(税前)
人民币基准利率增加50个基准点	-67.22			
人民币基准利率降低50个基准点	67.22			

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少，金额单位为万元。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对税前利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对税前利润的影响	对股东权益的影响(税前)	对税前利润的影响	对股东权益的影响(税前)
权益工具投资公允价值增加5%	270.00	1,290.25	270.00	1,290.25
权益工具投资公允价值减少5%	-270.00	-1,290.25	-270.00	-1,290.25

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少，金额单位为万元。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年12月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与医药、医疗器械客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1-4个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11“金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3和附注六、6的披露。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2024年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为22,125.72万元（上年末：22,606.11万元）。

于2024年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下(含利息)：

单位：元

项 目	1年内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	347,353,049.33				347,353,049.33
长期借款 (含一年 内到期长 期借款)	275,802,391.28	64,044,779.52	40,813,122.39	38,664,137.97	419,324,431.16
租赁负债 (含一年 内到期租 赁负债)	23,604,402.52	3,815,570.51	5,080,510.85	78,231,669.14	110,732,153.02

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			30,184,615.74	30,184,615.74
(三) 其他权益工具投资			25,804,902.28	25,804,902.28
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			54,000,000.00	54,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			109,989,518.02	109,989,518.02
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资及其他非流动金融资产以被投资单位投资时点的估值依据作为评估其公允价值的重要参考依据。考虑公允价值的可能估计金额分布范围很广，公司谨慎考虑估值对财务报表的影响，认为成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，因此年末以原账面价值作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
卓尔控股有限公司	黄陂区盘龙城经济开发区楚天大道特1号5号楼	商务服务业	100,000	16.38	16.38

本企业的母公司情况的说明

截至2024年12月31日，阎志及其一致行动人卓尔控股有限公司合计持有本公司31.38%的股份，本公司实际控制人为阎志先生。

本企业最终控制方是阎志

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卓尔控股有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉众邦银行股份有限公司	控股股东所参股的企业
武汉华科生殖专科医院	持股的非营利性单位
卓尔购信息科技(武汉)有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智联集团有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔发展(荆州)有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔医疗纺织科技(武汉)有限公司	实际控制人参股的企业
卓尔智城(随州)建设有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉卓尔万悦物业管理有限公司	实际控制人所控制的企业
宁波海上鲜电子商务有限公司	实际控制人参股的企业
湖南华数智能技术有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉卓尔城投资发展有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉市汉阳投资发展集团有限公司	公司第二大股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
卓尔控股有限公司	销售收入		2,123.89
武汉众邦银行股份有限公司	销售收入		1,500.00
武汉华科生殖专科医院	销售收入		424,528.29
卓尔购信息科技(武汉)有限公司	销售收入		89,307.08
卓尔智联集团有限公司	销售收入		3,920.35
卓尔发展(荆州)有限公司	销售收入		3,451.33
卓尔医疗纺织科技(武汉)有限公司	销售收入		345.13

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
武汉卓尔城投资发展有限公司	汉商国际会展有限公司	其他资产托管		武汉卓尔城投资发展有限公司	汉商国际会展有限公司	1,199,941.66

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

汉商集团为有效避免与大股东（卓尔控股有限公司）形成同业竞争或潜在的同业竞争，根据相关法律法规，大股东下属公司“武汉卓尔城投资发展有限公司（以下简称“卓尔城”）将其会展场馆资产及会展场馆租赁业务委托给汉商集团下属子公司“汉商国际会展有限公司（以下简称“汉商国际”）经营管理，双方于2021年3月2日签订“委托管理合同”。委托经营范围为“卓尔城”名下的会展场馆资产及会展场馆租赁业务，并由“汉商国际”自主管理、运营展馆展览业务。双方约定会计年度内会展场馆租赁业务收入不超过500万元（含本数）的部分，按照80%（卓尔城）、20%（汉商国际）进行分成；超过500万元的部分按照85%（卓尔城）、15%（汉商国际）进行分成。汉商集团以净额列示当期收入，2024年度该项业务净收入为1,199,941.66元，截至2024年12月31日，分成款已全部支付。

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都迪康药业股份有限公司	3,750.00	2024/3/25	2025/3/24	否
成都迪康药业股份有限公司	2,500.00	2024/7/12	2025/7/11	否
成都迪康药业股份有限公司	3,750.00	2024/8/9	2025/8/8	否
成都迪康药业股份有限公司	2,000.00	2024/9/27	2026/3/26	否

成都迪康药业股份有限公司	1,000.00	2024/9/10	2026/3/9	否
武汉国际会展中心股份有限公司	2,400.00	2022/12/23	2025/12/21	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都迪康药业股份有限公司	5,813.89	2023/1/20	2028/1/19	否
成都迪康药业股份有限公司	3,217.50	2023/3/30	2028/3/20	否
成都迪康药业股份有限公司	4,412.93	2024/1/10	2028/3/20	否
成都迪康药业股份有限公司	23,252.45	2024/10/16	2025/10/16	否
汉商康养（湖北）有限公司	2,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否
汉商康养（湖北）有限公司	1,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否
成都迪康药业股份有限公司	1,000.00	2024/3/28	2025/3/27	否
汉商康养（湖北）有限公司	632.30	2024/2/1	2025/1/31	否
成都迪康药业股份有限公司	1,000.00	2024/9/6	2025/9/5	否
成都迪康药业股份有限公司	2,277.53	2024/10/9	2025/10/9	否
成都迪康药业股份有限公司	1,000.00	2024/10/11	2025/11/10	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	856.56	861.04

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	卓尔控股有限公司	10,188.00		10,188.00	
应收账款	卓尔智城（随州）建设有限公	100,000.00		100,000.00	

	司				
应收账款	卓尔智联集团有限公司	1,960.00		1,960.00	
应收账款	武汉卓尔万悦物业管理有限公司	15,661.16		15,661.16	
应收账款	宁波海上鲜电子商务有限公司	3,600.00		3,600.00	
应收账款	湖南华数智能技术有限公司	5,400.00		5,400.00	
应收账款	卓尔购信息科技（武汉）有限公司	36,582.00		36,582.00	
其他应收款	武汉华科生殖专科医院	1,000,000.00	210,332.15		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	武汉卓尔城投资发展有限公司		678,640.00
应付股利	武汉市汉阳投资发展集团有限公司	4,766,676.18	4,766,676.18
应付股利	卓尔控股有限公司	2,261,375.70	2,261,375.70
应付股利	阎志	2,655,282.90	2,655,282.90

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

(1) 2020年，武汉汉商人信置业有限公司因未能按合同约定为业主按期办理房产证被13户业主诉至法院，相关违约金已按判决书支付。除上述13户业主外，汉商人信置业有限公司逾期办证的违约行为还涉及其他74户业主，仍有被起诉要求赔偿违约金的风险。截至2024年12月31日，该违约行为预计产生赔偿金额为1,099,187.55元。

(2) 2024年8月9日湖北省武汉市中级人民法院对原告华中科技大学与被告武汉华科生殖专科医院（本集团持有出资份额的非营利性机构）、被告武汉华科生殖专科医院有限责任公司，现有名称“武汉华科生殖妇产医院有限责任公司”（本集团子公司）不正当竞争纠纷一案作出（2024）鄂01知民初104号民事判决书，判决为：一、被告武汉华科生殖专科医院于本判决生效之日起，立即停止实施案涉不正当竞争行为，即立即停止在其经营活动中使用案涉含有“华科”“HUAKE”字样的标识；二、被告武汉华科生殖专科医院于本判决生效之日起三十日内，停止使用含有“华科”字样的事业单位法人名称；三、被告武汉华科生殖专科医院有限责任公司于本判决生效之日起三十日内，停止使用含有“华科”字样的企业名称；四、被告武汉华科生殖专科医院于本判决生效之日起十日内，赔偿原告华中科技大学经济损失（含合理开支）104万元；五、被告武汉华科生殖专科医院有限责任公司于本判决生效之日起十日内，赔偿原告华中科技大学经济损失（含合理开支）11万元；案件受理费47570元，由原告华中科技大学负担6000元，由被告武汉华科生殖专科医院负担40000元，由被告武汉华科生殖专科医院有限责任公司负担1570元。武汉华科生殖专科医院已对一审提起上诉。截至本报告日，法院尚未对上诉案件进行判决。如果上诉失败，子公司武汉华科生殖妇产医院有限责任公司可能需承担一审判决中载明的赔偿款、案件受理费合计11.16万元。

(3) 关联方担保事项见十四、5（4）。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个报告分部，分别商业运营、会展业务、药品及医疗器械。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	商业运营分部	会展业务分部	药品及医疗器械分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	188,341,918.76	70,245,750.09	870,715,242.07	46,098,869.95		1,175,401,780.87
分部间交易收入	676,818.05	754,481.14	2,489,553.95		-3,920,853.14	
利润总额（亏损）	-70,803,320.79	627,077.37	62,313,903.17	3,466,125.42	-1,072,351.38	-5,468,566.21
资产总额	3,241,505,208.29	713,557,809.21	1,758,259,734.87	198,837,631.66	-2,387,766,114.46	3,524,394,269.57
负债总额	1,433,248,968.02	560,821,101.81	934,515,041.45	32,236,890.59	-1,240,321,197.54	1,720,500,804.33

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额（元）
药品	794,444,850.87
医疗器械	76,270,391.20
商业运营	188,341,918.76
会展业务	70,245,750.09
其他	46,098,869.95
合计	1,175,401,780.87

B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	8,951,033.20	11,303,361.25
1年以内小计	8,951,033.20	11,303,361.25
1至2年	648,793.35	7,273,365.13
2至3年	7,273,365.13	15,661.16
3年以上	1,660,887.08	1,645,225.92
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	18,534,078.76	20,237,613.46

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,488,069.79	35.01				1,522,746.27	7.52	1,522,746.27	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,046,008.97	64.99	1,251,085.67	10.39	10,794,923.30	18,714,867.19	92.48	1,277,569.23	10.39	17,437,297.96
其中：										
组合1-账龄分析组合	11,858,831.55	63.98	1,251,085.67	10.55	10,607,745.88	18,585,908.18	91.84	1,277,569.23	10.55	17,308,338.95

组合2-关联方组合	187,177.42	1.01			187,177.42	128,959.01	0.64			128,959.01
合计	18,534,078.76	/	7,739,155.46	/	10,794,923.30	20,237,613.46	/	2,800,315.50	/	17,437,297.96

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙县星沙彭立波童装店	1,208,481.58	1,208,481.58	100.00	公司已注销
沈阳市苏家屯区立华儿童服装店	1,189,490.18	1,189,490.18	100.00	公司已注销
丽水市莲都区李析芹服装店	1,172,159.56	1,172,159.56	100.00	公司已注销
云和县小瑜服装店	1,149,545.61	1,149,545.61	100.00	公司已注销
平阳县悦安童装店	245,646.59	245,646.59	100.00	公司已注销
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	618,980.02	618,980.02	100.00	账龄较长,预计无法收回
铭群科技(深圳)有限公司	411,170.62	411,170.62	100.00	公司已注销
河北宁纺集团诚瑞织造有限公司	366,750.63	366,750.63	100.00	账龄较长,预计无法收回
台湾世铭贸易有限公司	125,845.00	125,845.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
合计	6,488,069.79	6,488,069.79		/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:组合1-账龄分析组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,402,439.13	326,590.07	4.41
1年至2年(含2年)	648,793.35	64,879.34	10.00
2年至3年(含3年)	3,685,119.42	737,136.61	20.00
3年以上	122,479.65	122,479.65	100.00
合计	11,858,831.55	1,251,085.67	10.55

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	1,522,746.27	4,965,323.52				6,488,069.79
组合计提坏账	1,277,569.23	-26,483.56				1,251,085.67
合计	2,800,315.50	4,938,839.96				7,739,155.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,255,305.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,307,166.11 元。

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	69,765,300.00	69,765,300.00
其他应收款	655,499,448.83	611,311,220.87
合计	725,264,748.83	681,076,520.87

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉君信企业管理有限公司	68,365,300.00	68,365,300.00
汉商康养(湖北)有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	69,765,300.00	69,765,300.00

(1). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
武汉君信企业管理有限公司	68,365,300.00	2至3年	尚未办理相关手续	否
汉商康养(湖北)有限公司	1,400,000.00	2至3年	尚未办理相关手续	否
合计	69,765,300.00	/	/	/

(8). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(9). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(12). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	120,449,974.40	182,894,387.00
1年以内小计	120,449,974.40	182,894,387.00
1至2年	164,626,885.37	96,639,684.70
2至3年	95,522,769.13	61,324,006.54
3年以上	283,672,517.37	279,123,615.13
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	664,272,146.27	619,981,693.37
减：坏账准备	8,772,697.44	8,670,472.50
合计	655,499,448.83	611,311,220.87

(13). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	346,456.28	188,026.35
备用金借支	81,500.00	183,000.00
对子公司的应收款项	653,811,605.46	610,065,786.00
对其他关联方的应收款项	1,000,000.00	
对非关联公司的应收款项	8,935,446.53	9,443,283.02
个人往来	97,138.00	101,598.00
小计	664,272,146.27	619,981,693.37
减：坏账准备	8,772,697.44	8,670,472.50
合计	655,499,448.83	611,311,220.87

(14). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,552,232.99		7,118,239.51	8,670,472.50
2024年1月1日余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	102,224.94			102,224.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,654,457.93		7,118,239.51	8,772,697.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(15). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	7,118,239.51					7,118,239.51
组合计提坏账	1,552,232.99	102,224.94				1,654,457.93
合计	8,670,472.50	102,224.94				8,772,697.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(16). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(17).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
武汉国际会展中心股份有限公司	373,799,143.43	56.27	往来款	1年以内、1-2年、2-3年	
重庆迪康中药制药有限公司	107,071,240.18	16.12	往来款	1年以内、1-2年	
汉商康养(湖北)有限公司	98,615,099.37	14.85	往来款	1年以内、1-2年、2-3年	
汉商大健康产业有限公司	28,076,214.17	4.23	往来款	1年以内、1-2年	
武汉市汉商集团旅业有限公司	17,589,000.34	2.65	往来款	3年以上	
合计	625,150,697.49	94.12	/	/	

(18).因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,397,660,569.14		1,397,660,569.14	1,397,660,569.14		1,397,660,569.14
对联营、						

合营企业投资						
合计	1,397,660,569.14		1,397,660,569.14	1,397,660,569.14		1,397,660,569.14

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78						5,692,657.78	
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
武汉汉商会展国际运营管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
武汉汉元物业管理有限公司	500,000.00						500,000.00	
武汉善客优商贸有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
汉商传媒有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
汉商优品网络科技有限公司	25,750,000.00						25,750,000.00	
成都迪康药业股份有限公司	891,000,000.00						891,000,000.00	
汉商大健康产业有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
汉商康养（湖北）有限公司	131,719,811.30						131,719,811.30	
重庆迪康中药制药有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
武汉同济科技集团有限公司	75,998,100.06						75,998,100.06	
合计	1,397,660,569.14						1,397,660,569.14	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,912,349.16	35,680,300.66	202,210,676.98	41,105,589.96
其他业务				
合计	171,912,349.16	35,680,300.66	202,210,676.98	41,105,589.96

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
对子公司长期股权投资的股利收益		337,100,412.29
合计		337,100,412.29

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,414.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,414,259.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,300,561.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,033,018.33	
减：所得税影响额	-2,652,828.18	
少数股东权益影响额（税后）	2,418,083.06	
合计	23,502,679.80	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本集团根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	涉及金额	原 因
受托经营取得的托管费收入	1,199,941.66	注 1
合计	1,199,941.66	

注：根据相关法律法规要求，有效规避与大股东卓尔控股有限公司之间的同业竞争风险，大股东积极采取措施，构建长效解决机制。2020年12月阎志及其一致行动人卓尔控股有限公司签署了关于解决同业竞争的承诺。2021年3月2日，卓尔控股旗下全资子公司武汉卓尔城投资发展有限公司与汉商集团控股子公司汉商国际会展有限公司正式签署委托管理合同。根据合同约定，卓尔城将其持有的会展场馆资产及会展场馆租赁业务，全面委托给汉商国际进行专业化经营管理。考虑到大股东明确表示在未来相当长的时期内，仍将维持此项委托经营模式，且会展运营作为汉商国际的核心主营业务，在公司营收体系中占据重要地位，具有持续性和稳定性的特点。基于上述因素，该项委托经营业务所产生的收益被明确界定为经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.87	-0.0494	-0.0494
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.28	-0.1324	-0.1324

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：阎志

董事会批准报送日期：2025年4月30日

修订信息

适用 不适用